شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير مراقب الحسابات عليها

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المجمعة	٢-٣
قائمة المركز المالي المجمع	٤
قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة	٥
قائمة الدخل الشامل المجمعة	٦
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة	٧
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٨
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٩-٥٣

١٠ شارع ٢١٣ المعادى
ص.ب: ٢٥٠ المعادى
القاهرة
مصر

تليفون: ٧٥٥٩٨ ١٥١ ١ ١١
فاكس: ١٤٣٥٢ ٢٥٢ ٢٠٢+
بريد الكترونى: info@uhy-united.com
موقع الكترونى: www.uhy-united.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المجمعة
راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة
هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات
تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء راي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

أساس الرأي المتحفظ

لم نوافق ، بالقوائم المالية المستقلة لشركة جالف كستومر اكسبيرينس ، والبالغ إجمالي أصولها ٩٦,٣٨٦,٧٨٨ جنيه مصري، إجمالي التزاماتها ٥١,٧٣١,٧٠٤ جنيه مصرى وإجمالى صافى أرباحها ٢,٦٨٣,٠٨٠ جنيه مصرى.

الرأي المتحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات المحتملة لما ورد في فقرة اساس الرأي المتحفظ، فمن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة راية لخدمات مراكز الإتصالات (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة في:٩ مارس ٢٠٢٢

مراقب الحسابات

UHY United
المتحدون للمراجعة والضرائب والإستشارات والخدمات المالية
١٠ شارع ٢١٣ المعادى

محمد أحمد أبو القاسم
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. م. (١٧٥٥٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)

المتحدون للمراجعة و الضرائب
UHY – United

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمع
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة	(٥)	١٧٤,٠٩٩,٥٠٧	٩٠,٢٩١,٥٦٧
أصول حق انتفاع	(٣٦)	٢٢٧,٧٢٢,٨٥٧	-
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	-	٨٤,٠٤٠,٢٠٢
أصول غير ملموسة	(٧)	٦٠,١٤٠	١٤٦,٥٤٩
اصول ضريبية مؤجلة	(٢٧)	٩٥,١٥٣	٦٣,٧٣١
شهرة	(٨)	١٨٩,٦٢٢,٥٩٣	٢٦,٥٨٢,٧٧٧
إجمالي الأصول غير المتداولة		٥٩١,٦٠٠,٢٥٠	٢٠١,١٢٤,٨٢٦
الأصول المتداولة			
عملاء وأوراق قبض وايرادات مستحقة	(٩)	١٤٥,٢٨١,٦٨٦	١١٨,٥٠٨,٢٧٤
مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	(١٠)	٨٣,٥٦٧,٢٥٥	٥٣,٣٠٧,٢٩٥
مستحق من أطراف ذات علاقة	(١١-أ)	١,٦٥٧,٠٢٤	٦,١٦٢
نقدية لدى البنوك	(١٢)	٨٢,٨٣٨,٥٩٨	٢١٦,١٦٦,٥٢٩
إجمالي الاصول المتداولة		٣١٣,٣٤٤,٥٦٣	٣٨٧,٩٨٨,٢٦٠
إجمالي الأصول		٩٠٤,٩٤٤,٨١٣	٥٨٩,١١٣,٠٨٦
حقوق الملكية			
رأس المال	(١٨)	١٠٣,٩٢٤,٣٥٥	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦
نظام الإثابة والتحفيز	(٣٥)	٥,٣٠٣,٠٣٠	٥,٣٠٣,٠٣٠
علاوة إصدار	(١٩-ب)	٢٥,٩٤١,٣٣١	٤٤,٨٩١,٤٣٦
إحتياطي قانونى	(١٩-أ)	٣١,٠٦٠,٢٨٢	٣١,٠٦٠,٢٨٢
إحتياطي اندماج	(٢٠)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(٢,٨٣٤,٣٧٤)
إحتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية		(٥,٧٥٧,٧٠٦)	(٦,٢٠٣,٩٦٣)
اسهم خزينة	(٢٩)	(٢٧,٦٥٨,٩١٠)	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)
أرباح مرحلة		٢٣٢,٦٢١,٥٨٨	٢٢٦,٦٧٥,٤٣٦
أرباح العام للشركة القابضة		٢٢,٩٠٦,٧٦٢	٣٥,٦٣٨,١٧٥
إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة القابضة		٣٨٥,٥٠٦,٣٥٨	٣٩٠,٣٥١,٢١٦
حقوق الحصص غير المسيطرة		٥,١٦٠,٤١٠	١,٢٣٨,٦٩٤
إجمالي حقوق الملكية		٣٩٠,٦٦٦,٧٦٨	٣٩١,٥٨٩,٩١٠
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الاجل	(٢٨)	٥٧,٥١٠,٣١٥	٥٢,١٣٨,٧٢٥
التزامات ضريبية مؤجلة	(٢٧)	٦,٠٣١,٢٨٠	٥,١٠٩,٨٣٤
التزامات أخرى طويلة الاجل	(١٧)	٢,٥٠٩,١١٥	١,٨٠٤,١٧٦
التزام التأجير التمويلي		١٩٨,٠٤٨,٢٤٤	-
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٦٤,٠٩٨,٩٥٤	٥٩,٠٥٢,٧٣٥
الالتزامات المتداولة			
تسهيلات ائتمانية	(١٣)	٩,٥٧٥,٦١٥	٤,٤٢٢,٤٨٧
موردون وأوراق الدفع	(١٤)	٥٣,٧٩١,٧٦٢	٣٣,٨١٥,٧٣٥
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(١٥)	٩٢,١٥٢,٦٠٧	٦٤,٩٨٠,٨٣٧
مخصصات	(١٦)	٢,٠١٤,٢٠٧	٢,٠١٤,٢٠٧
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	(١١-أ)	٨,٠٤٤,٢٩٨	٧,٦٠٤,٤٧٤
ضرائب الدخل المستحقة	(٢١)	٧,٤٠٧,٩٢٠	١٠,٥٥٠,٠٨٧
الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل	(٢٨)	٢١,٤٩٢,٤٩٦	١٠,٤٢٧,٧٤٤
التزام التأجير التمويلي		٥٣,٠٣٠,٨٢٢	-
دائنو توزيعات أرباح		٢,٦٦٩,٣٦٤	٤,٦٥٤,٨٧٠
إجمالي الالتزامات المتداولة		٢٥٠,١٧٩,٠٩١	١٣٨,٤٧٠,٤٤١
إجمالي الالتزامات		٥١٤,٢٧٨,٠٤٥	١٩٧,٥٢٣,١٧٦
إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية		٩٠٤,٩٤٤,٨١٣	٥٨٩,١١٣,٠٨٦

العضو المنتدب

رئيس القطاع المالى

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

قائمة الارباح أو الخسائر المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
الإيرادات	(٢٢)	٧٨٩,٢٣٧,٠٧٠	٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠
دعم حكومي		٨,٣٣٨,٤٥١	-
تكلفة الإيرادات	(٢٣)	(٥٢١,١٥٠,٩٧٢)	(٤٩٣,٢٨٠,٤٠٧)
مجمل الربح		٢٧٦,٤٢٤,٥٤٩	٢٤٠,٥٢٤,٨٧٣
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٤)	(١١٣,٥٠٣,٠٤٨)	(٨٢,٥٩٦,٢٧٩)
مصروفات بيعيه وتسويقية	(٢٥)	(١٠,٧٩٠,٧٦٥)	(٦,٧٧٥,٦٢٨)
مصروف الإيجار		(٤٩,٩٨٥,٨٨٢)	(١١٥,٥٨٨,٨٦٧)
خسائر ائتمانية متوقعة	(٩)	(٣,٧٣٤,١١٨)	(٤,٣٩٣,٨٦٣)
رد في خسائر ائتمانية متوقعة	(٩)	٥,٠٨٨,٦٤٨	٤,٢٥٢,٩٠٠
م استهلاك اصول حق انتفاع	(٣٥)	(٦٠,٤٢٧,٢٠٢)	-
فوائد تمويلية - اصول حق انتفاع		(١٦,٥٥١,٦٢٢)	-
صافي الإيرادات الأخرى	(٢٦)	٧,٨٥٤,٤١٣	١٢,٣٣٨,٦٥٢
فروق تقييم عمله		(٢,٤٦٥,٠١٨)	(٥٠٧,٣٩٦)
ارباح/ (خسائر) بيع اصول ثابتة		٦١٣,٥٨٦	(٨٦٥,١٦٧)
أرباح العام قبل ضرائب الدخل		٣٢,٥٢٣,٥٤١	٤٦,٣٨٩,٢٢٥
ضرائب الدخل	(٢٧)	(٨,٧٨٣,٢٢٥)	(٩,٩٠٢,٢٧٣)
صافي ارباح العام		٢٣,٧٤٠,٣١٦	٣٦,٤٨٦,٩٥٢
توزع كالتالي:			
الشركة القابضة		٢٢,٩٠٦,٧٦٢	٣٥,٦٣٨,١٧٥
حقوق الحصص غير المسيطرة		٨٣٣,٥٥٤	٨٤٨,٧٧٧
ارباح العام		٢٣,٧٤٠,٣١٦	٣٦,٤٨٦,٩٥٢
نصيب السهم في الارباح – الأساسي والمخفض	(٣١)	٠,١	٠,١٥

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
ارباح العام	٢٣,٧٤٠,٣١٦	٣٦,٤٨٦,٩٥٢
فروق ترجمة عملة أجنبية	٤٤٦,٢٥٧	(٢,٩٧٤,٢٤٥)
إجمالي الدخل الشامل	٢٤,١٨٦,٥٧٣	٣٣,٥١٢,٧٠٧
توزع كالتالي :		
الشركة القابضة	٢٣,٣٥٣,٠١٩	٣٢,٦٦٣,٩٣٠
حقوق الحصص غير المسيطرة	٨٣٣,٥٥٤	٨٤٨,٧٧٧
إجمالي الدخل الشامل	٢٤,١٨٦,٥٧٣	٣٣,٥١٢,٧٠٧

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

	رأس المال	نظام اثابة وتحفيز	علاوة اصدار	احتياطي قانوني	احتياطي اندماج	احتياطي فروق تقييم عملة	أرباح مرحلة	رباح العام	اسهم الخزينة	اجمالي حقوق الملكية الشركة القابضة	حقوق الحصص غير المسيطرة	إجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري
١ يناير ٢٠٢١	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	٥,٣٠٣,٠٣٠	٤٤,٨٩١,٤٣٦	٣١,٠٦٠,٢٨٢	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(٦,٢٠٣,٩٦٣)	٢٢٦,٦٧٥,٤٣٦	٣٥,٦٣٨,١٧٥	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	٣٩٠٣٥١,٢١٦	١,٢٣٨,٦٩٤	٣٩١,٥٨٩,٩١٠
تسويات سنوات سابقة *	-	-	-	-	-	-	(٢٤,٤٠٤,٧٣٤)	-	-	(٢٤,٠٠٤,٧٣٤)	(٢٧٣,٠٣٥)	(٢٤,٥٧٧,٧٦٩)
محول الى الأرباح المرحلة	-	-	-	-	-	-	٣٥,٦٣٨,١٧٥	(٣٥,٦٣٨,١٧٥)	-	-	-	-
توزيعات ارباح	-	-	-	-	-	-	(٥,٢٨٧,٢٨٩)			(٥,٠٨٧,٢٨٩)	(٦٧٥,٠٤١)	(٥,٩٦٣,٠٣٠)
اجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	-	٤٤٦,٢٥٧	-	٢٢,٩٠٦,٧٦٢	-	٢٣ ٣٥٣,٠١٩	٨٣٣,٥٥٠	٢٤,١٨٦,٥٦٩
اعدام اسهم الخزينة*	(٢,١٣٦,٢٥١)	-	(١٨,٣٣٩,٥٢٩)	-	-	-	-	-	٢٠,٤٧٥,٧٨٠	-	-	-
بيع اسهم خزينة	-	-	(٦١٠,٥٧٦)	-	-	-	-	-	٢,١٠٤,٧٢٣	١,٤٩٤,١٤٦	-	١,٤٩٤,١٤٦
توق الحصص الغير مسيطرة الناتج عن الاستحواذ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٣,٩٣٦,٩٤٢	٣,٩٣٦,٩٤٢
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١٠٣,٩٢٤,٣٥٥	٥,٣٠٣,٠٣٠	٢٥,٩٤١,٣٣١	٣١,٠٦٠,٢٨٢	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(٥,٧٥٧,٧٠٦)	٣٢٠,٦٢١,٥٨٨-	٣٢,٩٠٦,٣٦٢	(٢٧,٦٥٨,٩١٠)	٣٨٥ ٥٠٦,٣٥٨	٥,١٦٠,٤١٠	٣٩٠,٦٦٦,٧٦٨
١ يناير ٢٠٢٠	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	-	٧٥,٣٠٦,٩٢٥	٣١,٠٦٠,٢٨٢	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(٣,٢٢٩,٧١٨)	١٦٣,٠٨١,٨٥١	١١٣,٢١٢,٣٩١	-	٤٢٩,٦٢٧,٦٦٠	١,٧٥٣,٤٥٠	٤٣١,٣٨٠,١١٠
تسويات سنوات سابقة *	-	-	-	-	-	-	(٥,٢٩١,٩٨٦)	-	-	(٥,٠٩١,٩٨٦)	-	(٥,٢٩١,٩٨٦)
محول الى الأرباح المرحلة	-	-	-	-	-	-	١١٣,٢١٢,٣٩١	(١١٣,٢١٢,٣٩١)	-	-	-	-
زيادة فى رأس المال	٥٣,٠٣٠,٣٠٣	٥,٣٠٣,٠٣٠	(٣٠,٤١٥,٤٨٩)	-	-	-	٢٧,٩١٧,٨٤٤	-	-	-	-	-
توزيعات الارباح	-	-	-	-	-	-	١٦,٣٠٨,٩٧٦	-	-	(١٦,٣٠٨,٩٧٦)	(١,٣٦٢,٥٣٣)	(١٧,٦٧١,٥٠٩)
اسهم الخزينة	-	-	-	-	-	-	-	-	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	-	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)
اجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	-	(٢ ٩٧٤,٢٤٥)	-	٣٥,٦٣٨, ٧٥	-	٣٣,٠٦٣,٩٣٠	٨٤٨,٧٧٧	٣٣,٥١٢,٧٠٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦	٥,٣٠٣,٠٣٠	٤٤,٨٩١,٤٣٦	٣١,٠٦٠,٢٨٢	(٢,٨٣٤,٣٧٤)	(٦,٠٣٠,٩٦٣)	٢٢٦,٦٧٥,٤٣٦	٣٥,٦٣٨, ٧٥	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)	٣٩٠٣٥١,٢١٦	١,٢٣٨,٦٩٤	٣٩١,٥٨٩,٩١٠

* تتمثل التسويات علي الأرباح المرحلة في أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري الجديد رقم ٤٩ عقود التأجير(إيضاح ٣٦).
** تم اعدام عدد ٤,٢٧٢,٥٠٢ سهم خزينة بقيمة أسمية ٢,١٣٦,٢٥١ جنيه مصرى طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير اعادية بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢١
***تم رد اثبات توزيعات ارباح من الشركات التابعة بالاجمالي متضمنة ضرائب خصم من المنبع عن السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ بدلاً من اثباتها بالصافي فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

	ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
أرباح العام قبل ضرائب الدخل		٣٢,٥٢٣,٥٤١	٤٦,٣٨٩,٢٢٥
ارباح بيع اصول ثابتة		(٦١٣,٥٨٦)	٥٠٧,٣٩٦
مصروف اهلاك أصول ثابتة	(٥)	٤٧,٩٤١,٤٩٤	٣٩,٩٣١,٧٥٤
مصروف استهلاك أصول غير ملموسة	(٧)	٨٢,٠٦٩	٨٥,٤٨٢
اضمحلال في قيمة العملاء	(٩)	٣,٧٣٤,١١٨	٤,٣٩٣,٨٦٣
رد اضمحلال في قيمة العملاء	(٩)	(٥,٠٨٨,٦٤٨)	(٤,٢٥٢,٩٠٠)
مصروف استهلاك أصول حق انتفاع	(١١)	٦٠,٤٢٧,٢٠٢	
فوائد تمويلية أصول حق انتفاع		١٦,٥٥١,٦٢٢	-
مكافأة نهاية الخدمة	(١٧)	٧٠٤,٩٣٩	٩٧٠,٩٥١
تسويات أصول حق انتفاع		(٥,٣٢٥,٩٩٥)	-
استبعادات اصول حق انتفاع		(٥,٢٨٣,٦٩٥)	-
صافي أصول ثابتة في تاريخ الاستحواذ		(١٠,٩٩٠,٦٤١)	-
صافي اصول مؤجرة في تاريخ الاستحواذ		(١٢,٠٣٧,٠٥٣)	-
التزامات عقود الايجار في تاريخ الاستحواذ		١١,٧٧٦,٩٠٣	-
صافي (الإيرادات) التمويلية	(٢٦)	(٧,٨٥٤,٤١٣)	(١٢,٣٣٨,٦٥٢)
		١٢٦,٥٤٧,٨٥٧	٧٥,١٨٧,١١٩
التغير في العملاء وأوراق القبض وإيرادات مستحقة	(٩)	(٢٥,٤١٨,٨٨٢)	٣٣,٣٤٩,٩٧٣
التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة أخرى	(١٠)	(٣٠,٥٩٢,٣٣٧)	٨,٩٤٧,٣٤٨
التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة		(١,٦٥٠,٨٦٢)	
التغير في الموردين واوراق الدفع	(١٤)	١٩,٩٧٦,٠٢٧	(٢٠,٨٠٠,٧٦٩)
التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة	(١١-أ)	٤٣٩,٨٢٤	٣٧٨,١٤٦
التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	(١٥)	٢٧,١٧١,٧٧٠	١٦,٧٠٣,٨٥٣
		١١٦,٤٧٣,٣٩٧	١١٤,٢٦٥,٦٧٠
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل			
ضرائب الدخل المسددة	(٢١)	(١٠,٧٠٢,٩٩١)	(١٩,١٥٢,٥٢٣)
المسدد من مكافأة نهاية الخدمة		-	(٥,٩٨١,٧٧٩)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		١٠٥,٧٧٠,٤٠٦	٨٩,١٣١,٣٦٨
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
ايرادات تمويلية مقبوضة	(٢٦)	١١,٠٠٩,٩٨٨	١٤,٢١٥,٨٤٦
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٥)	(٣٦,٧٤٥,٥٨٥)	(٢٦,٦٢٠,٩٨١)
مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ		-	(٤٨,٢٧٨,١٢٥)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة	(٥)	٦٥٠,٠٠٠	-
مدفوعات لشراء استثمارات فى شركات تابعة	(٨)	(١٦٣,٠٣٩,٨١٦)	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		(١٨٨,١٢٥,٤١٣)	(٦٠,٦٨٣,٢٦٠)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
متحصلات من قروض طويلة الأجل		١٦,٤٣٦,٣٤٢	٦٢,٥٦٦,٤٦٩
متحصلات من تسهيلات ائتمانية	(١٣)	٥,١٥٣,١٢٨	(٥٩٥,٧٩١)
مصروفات تمويلية مسددة	(٢٦)	(٣,١٥٥,٥٧٥)	(١,٨٧٧,١٩٤)
مدفوعات لشراء اسهم خزينة		-	(٥٠,٢٣٩,٤١٢)
مقبوضات من بيع أسهم خزينة		١,٤٩٤,١٤٦	-
المسدد من التزام تأجير تمويلى		(٦٣,٦٩٦,١٤٩)	-
توزيعات أرباح مسددة		(٧,٩٤٨,٥٤٤)	(٢٩,١٦٨,٢٧٣)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل		(٥١,٧١٦,٦٥٢)	(١٩,٣١٤,٢٠١)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها		(١٣٤,٠٧١,٦٥٩)	٩,١٣٣,٩٠٧
النقدية وما في حكمها في اول العام	(١٢)	٢١٣,٩٧٤,١٢٩	٢٠٧,٦٧٨,٥٦١
صافي فروق تقييم عملة أجنبية		(٢٨,٦٠٦)	٧٥,٧٠٧
احتياطي فروق ترجمة عملة أجنبية		٤٤٦,٢٥٧	(٢,٩٧٤,٢٤٥)
ودائع محتجزة (أكثر من ٣ أشهر)		(١٢,٦٠٠)	١٠,١٩٩
النقدية وما في حكمها في آخر العام	(١٢)	٨٠,٣٠٧,٥٢١	٢١٣,٩٧٤,١٢٩

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

١ - التعريف بالمجموعة

تأسست شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (الشركة او الشركة القابضة) في ١٤ فبراير ٢٠٠١ تحت اسم شركة سيرانت للبرمجيات وتطوير المحتوى في جمهورية مصر العربية وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بسجل تجاري رقم ١٣٩٦٩٦

تم تحديد تاريخ بداية نشاط الشركة في إبريل ٢٠٠١ بناءاً على موافقة الهيئة العامة للاستثمار .

بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٠٣ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تعديل اسم الشركة ليصبح راية لخدمات مراكز الاتصالات (شركة مساهمة مصرية) وتعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة تبعاً لذلك والذي تم الموافقة عليه من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ٨ يونيو٢٠٠٣ بموجب قرار الهيئة رقم ١٩٩٤ لسنة ٢٠٠٣ .

خلال فبراير ٢٠١٥ تم ادراج شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات بالبورصة المصرية.

تشمل القوائم المالية المجمعة لشركة راية لخدمات مراكز الاتصالات و شركاتها التابعة (المجموعة) القوائم المالية للشركة القابضة و الشركات التابعة التالية .

	إسم الشركة	نسبة الملكية
١-	شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى	٩٩,٥٤٪
٢-	شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات	٩٧٪
٣-	شركة راية كونتكت سنتر جالف	١٠٠٪
٤-	شركة راية كونتكت سنتر أوروبا	١٠٠٪
٥-	شركة جالف كستومر اكسبيرينس	٨٥,٠٢٪

فى تاريخ يوليو٢٠٢١ تم توقيع عقد الإتفاق بين كلا من راية لخدمات مراكز الاتصالات وشركه الشريف فيصل جميل علون للاستحواذ علي ٣٣٥,٨٢٩ سهم بنسبة ٨٥,٠٢٪ من اسهم شركة جالف كستومر اكسبيرينس (ش.م.ب.). وفى تاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠٢١ تم سداد مبلغ ٤,٤٤٠,٨٣٠ دينار بحرينى (بما يعادل ١٨٥,٣٤٩,١٤٨ جنيه مصرى)

الشركة القابضة الام النهائية هى شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (ش. م .م).

تم إعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في ٩ مارس ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

- مدة الشركة ٢٥ عاما كما هو مذكور في المادة (٥) في صحيفة الاستثمار الخاصة بالشركة

أنشطة المجوعة

تعمل الشركة بصورة رئيسية في تقديم الخدمات التالية:

- خدمات مركز الإتصالات بما في ذلك: خدمة العملاء، الدعم الفني، المبيعات الواردة والتسويق عبر الهاتف.
- خدمات بيع عبر الهاتف بما في ذلك: تصنيف الحساب، إدارة الحملات التسويقية، إدارة حسابات العملاء وإدارة العملاء المحتملين.
- خدمات غير صوتية بما في ذلك: إدارة البيانات، الخدمات المالية والمحاسبة، إدارة المرتبات وإدارة التوريدات.
- الخدمات الإحترافية بما في ذلك: استضافة مراكز الإتصالات، تعهيد الموارد البشرية، التدريب والإستشارات، إدارة مواقع التواصل الإجتماعى للشركات.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة وفقاً لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية .
تم إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة للمجموعة بالجنيه المصري و هى عملة التعامل للشركة .

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

قامت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات خلال شهر أبريل عام ٢٠١٤ بالاستحواذ على ٩٩,٥٤٪ من أسهم شركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سي ثرى. كما قامت الشركة ايضا بالاستحواذ على ١٪ من أسهم شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات، وقامت الشركة بالاكتتاب في زيادة رأس مال نفس الشركة لزيادة ملكيتها إلى ٩٧٪ ونتيجة لذلك، استحوذت الشركة على أغلبية حقوق التصويت في هاتين الشركتين التابعتين وبالتالي القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لهما.

وبما أن هاتين الشركتين كانتا تحت سيطرة شركة راية القابضة للاستثمارات المالية (الشركة القابضة الأم النهائية)، قبل استحواذ شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات عليهما، تعتبر هذه المعاملة معاملة تحت السيطرة الواحدة common control transaction والتي تخرج خارج نطاق المعيار المصري رقم ٢٩ "تجميع الاعمال".

قامت الشركة بتطبيق طريقة تجميع المصالح مع إعادة تعديل الفترات السابقة لعملية الاستحواذ على الشركات تحت السيطرة الواحدة Common Control مع الاعتراف بالمباني الأصول والالتزامات بالقيم الدفترية القائمة كما لو كانت الشركات التابعة يتم تجميعها بصفة دائمة. وبناء على ذلك، تم تطبيق ما يلي:

- تم الاعتراف بالأصول والالتزامات للشركات المجمعة بقيمتها الدفترية القائمة ولم يتم أي تعديل لاظهار القيمة العادلة او للاعتراف باي اصول او التزمات جديدة.
- لم يتم الاعتراف بشهرة جديدة نتيجة التجميع، وتم الاعتراف فقط بالشهرة القائمة المعترف بها سابقا المتعلقة بالشركات المجمعة.
- تم الاعتراف باحتياطي اندماج بالفرق بين مقابل الاستحواذ والقيمة الدفترية لصافي أصول الشركات المجمعة في تاريخ الاستحواذ.
- تتضمن قائمة الارباح او الخسائر للمجموعة الإيرادات والمصروفات عن عام كامل بصرف النظر عن تاريخ حدوث التجميع.

أسس التجميع

أ- الشركات التابعة

الشركات التابعة هى شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على الشركة المستثمر فيها عندما تتعرض الى -أو يحق لها -عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما اذا كان للمجموعة سيطرة على شركة اخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، و يتم انهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.

تنطبق المحاسبة عن تجميع الأعمال طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) فقط عندما يتم الاستحواذ على "الأعمال". يتم استخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن تجميع الأعمال عند الاستحواذ على الشركات التابعة بواسطة المجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ على إنها القيمة العادلة للأصول و الالتزامات و حقوق الملكية و الالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ. يتم تحديد قيمة الأصول و الالتزامات و الالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة بصرف النظر عن نسبة حقوق الأقلية. يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاستحواذ عن نصيب المجموعة في القيمة العادلة لصافي الاصول كشهرة . اذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لصافي الاصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الارباح او الخسائر.

٢ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

ب- المعاملات مع اصحاب الحصص غير المسيطرة

يتم معالجة المعاملات مع الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدى الى فقد الشركة القابضة للسيطرة باعتبارها معاملات مع أصحاب حقوق ملكية المجموعة وفي حالة شراء حصة من الحصص غير المسيطرة يتم تسجيل أي فرق بين المبلغ المدفوع و هذه الحصة من الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية، كما يتم أيضا تسجيل أي أرباح أو خسائر ناجمة عن التصرف في الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية.

- تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة:

أ - يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.

ب - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافى ربح او خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية .

ج يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافى أصول الشركات التابعة المجمعة و تعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة و تتكون حقوق الحصص غير المسيطرة فى صافى الأصول من :

(١) مبلغ حقوق الحصص غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي.
(٢) نصيب الحصص غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع .

د - يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة .

- تعد القوائم المالية للشركة القابضة وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التى تستخدم فى إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.
- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التى تتم في نفس الظروف.
- تعرض الحصص غير المسيطرة في الميزانية المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة. كما يعرض نصيب الحصص غير المسيطرة في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل.

تتمثل حصة حقوق الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة بالقوائم المالية المجمعة فيما يلي:

	النسبة
شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى	٠,٤٦٪
شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات	٣٪
شركة غلف كستومر اكسبرينس	١٤,٩٨٪

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

التغييرات فى السياسات المحاسبية

وقامت الشركة بتطبيق تلك المعايير بدءا من الأول من يناير ٢٠٢١ وفيما يلي ملخص للتغيرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للشركة الناتجة عن تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ الأدوات المالية.

الأدوات المالية

الإعتراف الأولي

يجب على المنشأة أن تعترف بأصل مالي أو إلتزام مالي في قائمة المركز المالي فقط عندما تصبح المنشأة طرفا في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

يتم قياس الأصل المالي او الإلتزام المالي عند الإعتراف الأولي بالقيمة العادلة وذالك بالنسة للأصول والإلتزامات المالية التي يتم تصنيفها كأصول مالية أو التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

بالنسبة للأصول المالية التي يتم تصنيفها كاصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة يتم قياسها عند الأعتراف الأولي بالقيمة العادلة مضافا اليها تكاليف المعاملة

بالنسبة للإلتزامات المالية التي يتم تصنيفها بالتكلفة المستهلكه يتم قياسها عند الأعتراف الأولي بالقيمة العادلة مخصوما منها تكاليف المعاملة.

التصنيف والقياس للأصول المالية والالتزامات المالية

يحتوي معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية "على ثلاث فئات أساسية للأصول المالية علي اساس القياس الاحق لها كالأتي:

- أصول مالية مقاسة بالتكلفة المستهلكة
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

ويعتمد تصنيف الأصول المالية بشكل عام بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية " على نموذج الأعمال الذي بموجبه يتم إدارة الأصل المالي وكذالك خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي.

يتم تصنيف الأصول المالية على أنها مصنفة : بالتكلفة المستهلكة , أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أوالخسائر.

ويتم تصنيف الأصول المالية طبقاً لنموذج الأعمال الذي تدار به تلك الأصول المالية وتدفقاتها النقدية التعاقدية.

يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر.

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف الى الاحتفاظ بالاصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية.
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

يتم قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخر فقط في حال استوفت الشرطين التاليين ولم تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يكون هدفه قد تحقق من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

التغييرات فى السياسات المحاسبية

- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

يجب أن يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ما لم يتم قياسه بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.

يمكن للمنشأة أن تخصص بشكل غير قابل للإلغاء أصلا ماليا علي أنه يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان القيام بذالك يزيل أو يقلص بشكل جوهري – عدم الثبات في القياس أو الإعتراف.

يجب على المنشأة أن تدرج جميع الالتزامات المالية على أنها يتم قياسها –لاحقاً بالتكلفة المستهلكة , باستثناء ما يلي :

- الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر . يجب أن يتم قياس مثل هذه الالتزامات، بما في ذلك المشتقات التي تمثل التزامات، لاحقاً بالقيمة العادلة.
- الالتزامات المالية التي تنشأ عندما لا يتأهل تحويل أصل مالي للاستبعاد من الدفاتر أو عندما ينطبق منهج التدخل المستمر. بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية على قياس مثل تلك الالتزامات المالية.
- عقود الضمان المالي بعد الاعتراف الأولي , يجب على مُصدر مثل ذلك العقد بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية أن يقيسه لاحقاً بأي المبلغين التاليين أكبر:
  مبلغ خسارة الذي يتم تحديده وفقا لمعايير المحاسبة المصرية .
  أو المبلغ الذي تم الاعتراف به –بشكل أولي مطروحاً منه حينما يكون مناسباً , المبلغ المجمع للدخل الذي يتم الاعتراف به وفقاً لمبادئ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) .
- الارتباطات بتقديم قرض بمعدل فائدة أقل من سعر السوق . يجب على مُصدر مثل ذلك الارتباط بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية أن يقيسه لاحقاً بأي المبلغين أكبر:
  مبلغ خسارة الاضمحلال الذي يتم تحديده وفقا لمعايير المحاسبة المصرية.
  أو المبلغ الذي تم الاعتراف به – بشكل أولي مطروحاً منه , حينما يكون مناسباً , المبلغ المُجمع للدخل الذي يتم الاعتراف به وفقاً لمبادي معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨).
- المقابل المحتمل الذي تم الاعتراف به من قبل المنشأة المستحوذة ضمن تجميع اعمال ينطبق عليه معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) . يجب أن يتم القياس اللاحق لمثل هذا المقابل المحتمل بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات ضمن الأرباح أو الخسائر .

يمكن للمنشأة، عند الاعتراف الاولي أن تخصص بشكل لارجعه فيه التزاماً مالياً على أن يتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عندما يكون ذلك مسموحاً بموجب معايير المحاسبة المصرية أو عندما ينتج عن القيام بذلك معلومات أكثر ملاءمة إما بسبب أنه :
يزيل أو يقلص- بشكل جوهري – عدم الثبات في القياس أو الاعتراف (يشار إليه – أحيانا- على أنه " عدم اتساق محاسبي") والذي كان سينشأ خلاف ذلك عن قياس الأصول أو الالتزامات أو الاعتراف بالمكاسب والخسائر منها على أسس مختلفة .
كان هناك مجموعة من الالتزامات المالية أو من الأصول المالية والالتزامات المالية يتم إدارتها وتقييم أدائها على أساس القيمة العادلة وفقاً لاستراتيجية موثقة لإدارة المخاطر أو للاستثمار , ويتم داخلياً تقديم معلومات بشأن المجموعة على ذلك الأساس إلى أعضاء الإدارة العليا للمنشأة (كما هو معرف في معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) " الافصاح عن الاطراف ذوي العلاقة " وعلى سبيل المثال مجلس إدارة المنشأة والرئيس التنفيذي .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

التغييرات فى السياسات المحاسبية

تصنيف الأصول المالية والالتزامات المالية للشركة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية "

بنود القوائم المالية	التصنيف وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم "٤٧"
النقدية ومافي حكمها	التكلفة المستهلكة
العملاء وأوراق قبض	التكلفة المستهلكة
مستحق من أطراف ذات علاقة	التكلفة المستهلكة
مصروفات مدفوعه مقدما وأرصدة مدينة أخرى	التكلفة المستهلكة
مستحق الى اطراف ذات علاقة	التكلفة المستهلكة
مصروفات مستحقه وأرصدة دائنة أخرى	التكلفة المستهلكة
قروض طويله الاجل	التكلفة المستهلكة
التزام التأجير التمويلي	التكلفة المستهلكة

الأصول المالية والالتزامات المالية - إعادة التصنيف. يتم إعادة تصنيف الأدوات المالية فقط عندما يغير نموذج الأعمال الخاص بإدارة المحفظة ككل.

ب.انخفاض قيمة الأصول المالية

يتم تطبيق نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة وأصول العقود واستثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ولكن ليس على استثمارات حقوق الملكية.

تقوم الشركة بتقويم كافة المعلومات المتاحة، بما في ذلك القائمة على أساس مستقبلي، بشأن خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بالأصول المدرجة بالتكلفة المستهلكة.

يعتمد نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة"على ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان. ولتقويم ما إذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الإئتمان، فيتم مقارنة مخاطر الإخفاق في السداد كما في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة مع مخاطر الإخفاق في السداد كما في تاريخ الإثبات الأولي بناء على كافة المعلومات المتاحة، والمعلومات المستقبلية المعقولة الداعمة.

بالنسبة للذمم المدينة التجارية ومبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة والنقدية وما في حكمها فقط تقوم الشركة بإدراج خسائر الائتمان المتوقعة بناء على المنهجية المبسطة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).

إن المنهجية المبسطة لإثبات الخسائر المتوقعة لا تتطلب من الشركة تتبع التغيرات في مخاطر الائتمان وبدلا من ذلك، تقوم الشركة بإثبات مخصص خسارة بناء على خسائر الائتمان المتوقعة الدائمة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية مستقلة.

قد يتضمن دليل الانخفاض في القيمة مؤشرات تدل على أن المدين أو مجموعة من المدينين يواجهون صعوبات مالية هامة، أو إخفاق أو تأخير في سداد الأرباح أو المبلغ الأصلي، أو احتمالية الإفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى، وحيث تشير البيانات القابلة للملاحظة إلى وجود نقص قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مثل التغيرات في المتأخرات أو الظروف الاقتصادية التي ترتبط بالإخفاق في السداد. تتم مراجعة الذمم المدينة التجارية بشكل نوعي على أساس كل حالة على حدة لتحديد ما إذا كانت هناك حاجة إلى شطبها.

تقوم الشركة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة من خلال الأخذ بعين الاعتبار مخاطر الإخفاق في السداد خلال فترة العقد وتتضمن معلومات مستقبلية في قياسها

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

التغييرات فى السياسات المحاسبية

وقد بلغ رصيد الخسائر الإئتمانية المتوقعة (مخصص الديون المشكوك في تحصيلها) في تاريخ المركز المالي للأصول المالية وفقا لمعيار المحاسبة رقم ٤٧ الأدوات المالية كالأتي:

بنود القوائم المالية	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم "٤٧"
العملاء وأوراق قبض وايرادات مستحقة	٥,١٦٤,٣٢٥
مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	١٧٠,٢٢٣

استبعاد أصل مالي أو التزام مالي من الدفاتر

يجب علي المنشأة أن تستبعد أصل مالي من الدفاتر عندما فقط

- تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو
- تقوم المنشأة بتحويل الأصل المالي.

يجب علي المنشأة أن تستبعد الإلتزام المالي من الدفاتر (أو جزء من التزام مالي) من قائمة المركز المالي عندما فقط يتم تسويته – أي عندما يتم سداد الإلتزام المحدد في العقد أو الغاؤه أو انقضاؤه.

معيار المحاسبة المصرى ٤٨: الإيراد من العقود مع العملاء: -

صدر المعيار المصري رقم ٤٨ في أبريل ٢٠١٩، ويبدأ سريانه اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٠، ويضع المعيار نموذجًا من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيراد من العقود مع العملاء. يضع المعيار المصري رقم ٤٨ إطارًا شاملًا لتحديد ما اذا كان يجب الاعتراف بالإيراد، وبأي قيمة وتوقيت ذلك. يحل المعيار محل إرشادات الاعتراف بالإيراد الحالية، بما في ذلك معيار المحاسبة المصري رقم ١١ "الايراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ "عقود الانشاء". بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨، يتم الاعتراف بالإيراد بمبلغ يمثل المقابل الذي تتوقع المنشأة ان يكون لها حق فيه في مقابل نقل السلع أو أداء الخدمات المتعهد بها إلى العميل.

يلغي المعيار الجديد الخاص بالإيراد كافة المتطلبات الحالية الخاصة بالاعتراف بالإيراد طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. يجب تطبيق المعيار بأثر رجعي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر للمعيار. وتنوي الشركة تطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب باستخدام الأثر الرجعي المعدل.

معيار المحاسبة المصرى ٤٩: الايجار

تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٩ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تاريخ سريانه هو ١ يناير ٢٠٢٠. سيحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري ٢٠ " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي "

يتطلب معيار المحاسبة المصري ٤٩ الآن من المستأجرين الاعتراف بالتزامات الإيجار التي تعكس مدفوعات الإيجار المستقبلية و "حق انتفاع" لتقريبًا جميع عقود الإيجار. هناك إعفاء اختياري لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة.

التاريخ الإلزامي لتطبيق المعيار هو ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت المجموعة عدم التطبيق المبكر لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩.

٣ - الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

ويجري مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.
وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للشركة:

٣-١ الأحكام

الاعتراف بالإيراد
قامت الإدارة بالاخذ في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن تقديم الخدمات على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" و العقود المبرمة بين الشركة و العملاء.

٣-٢ التقديرات

الاضمحلال في قيمة الشهره
تقوم الشركة باختبار اضمحلال القيمة سنويا للشهرة المعترف بها عند الاستحواذ على الشركات التابعة.
عند إجراء تحليل اضمحلال القيمة ، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستخدامية لوحدات توليد النقد التي تم توزيع الشهرة عليها. يتطلب احتساب القيمة الاستخدامية من إدارة الشركة تقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وحدة توليد النقد وسعر خصم مناسب من أجل احتساب القيمة الحالية.
عند حساب التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وحدة توليد النقد تقوم الادارة بتقدير معدل النمو مع الحفاظ علي معدلات النمو التاريخية خلال الخمسة سنوات السابقة.
عند حساب معدل الخصم تقوم الادارة بتقدير العائد علي رأس المال المستخدم باستخدام المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال .

اضمحلال قيمة العملاء و الاصول الاخرى
يتم تقدير المبلغ القابل للتحصيل من العملاء و الاصول الاخرى عندما يكون تحصيل كامل المبلغ لم يعد متوقعاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يتم اجراء التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها بشكل مجمع ويحدد لها مخصص وفقا للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استنادا إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة
تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. و تم تحديد هذا التقدير عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي و التآكل للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

٣ - الأحكام والتقديرات (تابع)

الضرائب

تخضع المجموعة لضريبة الدخل المفروضة في مصر و بولندا. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الجارية والضرائب المؤجلة. تكون الشركة المجمعة، استنادا إلى تقديرات معقولة، واضعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر و بولندا ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المختلفة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقا للظروف السائدة في في ذلك الحين في مصر و بولندا.

و يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون من المتوقع أن يكون هناك أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الأصول الضريبية مقابلها. يجب ان تقوم الادارة باجراء أحكام تقديرية جوهرية لتحديد مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة الذي يمكن الاعتراف به، وذلك استنادا إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان هناك مؤشرات على اضمحلال قيمة الأصول غير المالية في كل فترة من فترات إعداد القوائم المالية. ويجري اختبار الأصول غير المالية لتقييم الاضمحلال فى القيمة عندما تكون هناك مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. وعند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الإدارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصل أو من الوحدة المولدة للنقد وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٤-١ ترجمة العملات الأجنبية

- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولياً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، و يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الارباح او الخسائر كالتالى:
- لعرض جوهر معاملات الايرادات ، تقوم المجموعة بعرض فروق العملة المحققة و غير المحققة المتعلقة ببند العملاء و اوراق القبض بالاضافة الى فروق العملة المحققة نتيجة بيع العملات الاجنبية النقدية ضمن بند الايرادات.
- يتم الاعتراف بجميع فروق العملة الاخرى في بند مستقل في صلب قائمة الارباح او الخسائر.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة .
- يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة التى تعد قوائمها بعملة أجنبية الى عملة التعامل للشركة القابضة وهى الجنيه المصرى كما يلى:

(أ) يتم ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية يتم عرضها بسعر الإقفال فى تاريخ الميزانية.
(ب) يتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قائمة الارباح او الخسائر يتم عرضها باستخدام اسعار الصرف في تاريخ المعاملات او باستخدام متوسط سعر الصرف عندما يكون ذلك عمليا اكثر.
(ج) يتم إثبات جميع فروق التغير فى أسعار الصرف كبند مستقل ضمن حقوق الملكية كفروق ترجمة عملة اجنبية.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-١ ترجمة العملات الأجنبية (تابع)

- يتم الاعتراف بالمكسب أو الخسارة من ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بطريقة تتفق مع الاعتراف بمكسب او خسارة التغير في القيمة العادلة للبند. أي يتم الاعتراف ، بفروق الترجمة المتعلقة بالبنود التي يتم الاعتراف بمكسب او خسارة التغير في قيمتها العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر او في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة ضمن بنود الدخل الشامل الاخر أو في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة على التوالي

٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . وينم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الارباح او الخسائر عند تحققها

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإفتراضي للأصل على النحو التالي :

	سنوات
أجهزة وبرامج حاسب آلى	٢ ــ ٤
أثاث ومعدات مكاتب	٣ ــ ٨
عدد وأدوات	١ ــ ٥
تحسينات في أماكن مستأجرة	مدة العقد أو العمر الإفتراضي أيهما أقل
معدات كهربائية	٣ ــ ٥
أجهزة وشبكات إتصالات	٣ ــ ٥
سيارات	٤

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل . ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الارباح او الخسائر في العام الذي تم فيه استبعاد الأصل .
ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .
تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الارباح او الخسائر .
ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لاتتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الارباح او الخسائر .

٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال (إن وجد).

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٤ الأصول غير الملموسة

يتم الإعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة .

بعد الإعتراف الأولي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الإعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الارباح او الخسائر في العام التي أنفقت فيها المصروفات .

يتم تحديد العمر الإفتراضي للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر .

يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء إختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل.

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإفتراضي لها (١-٣ سنوات)

٤-٥ الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الاستحواذ بالاعتراف بالشهرة المقتناة عن تجميع الأعمال كأصل. و يتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة تجميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافى القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها.

بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المقتناة في عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصًا منها إجمالى الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لغرض اختبار اضمحلال القيمة، يتم توزيع الشهرة المقتناة في عملية تجميع أعمال، فى تاريخ الاستحواذ، على كل وحدات توليد النقد للمجموعة والتي من المتوقع أن تستفيد من التجميع، وبغض النظر عما إذا كان قد تم تخصيص اصول أو التزمات أخرى خاصة بالشركة المقتناه لهذه الوحدات.

يتم اختبار اضمحلال الشهرة سنويا وعندما تشير الظروف الى احتمال ان تكون القيمة الدفترية قد اضمحلت. يتم تحديد اضمحلال قيمة الشهرة بتقييم القيمة الاستردادية من كل وحدة مولدة للنقد (أو مجموعة من الوحدات المولدة للنقد) التي تتعلق بها الشهرة. عندما تكون القيمة الاستردادية من الوحدة المولدة للنقد أقل من قيمتها الدفترية، يتم تسجيل خسائر اضمحلال القيمة. و لا يمكن رد خسائر اضمحلال القيمة المتعلقة بالشهرة في الفترات المستقبلية.

٤-٦ العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. يتم احتساب الاضمحلال على أساس البيانات التاريخية الفعلية التي حدثت. يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الارباح أو الخسائر المجمعة. يتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في قائمة الارباح أو الخسائر المجمعة في الفترة التي حدث فيها الرد.

٤-٧ مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى (صملي) نتيجة لحدث ماضى ، ويكون من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام، ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٨ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة ، يجنب ٥٪ من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطى قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

٤-٩ الإقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض أولياً بالقيم التى تم استلامها . ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .
ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراف الاولي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الارباح او الخسائر
ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التى تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائده الفعال ضمن مصروفات التمويل في قائمة الارباح او الخسائر .

٤-١٠ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المطبق .

(أ) ضرائب الدخل الجارية

يتم قياس أصول وإلتزامات ضرائب الدخل الجارية وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده للسلطات الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) فى تاريخ نهاية الفترة المالية.
يتم احتساب مصروف ضريبة الدخل الجاري على أساس القوانين الضريبية في تاريخ نهاية الفترة المالية. و تقوم الإدارة بتقييم بشكل دوري المواقف و المعالجات المتخذة في الإقرارات الضريبية في الحالات التي يكون فيها التشريع الضريبي المطبق يخضع للتفسير. وتقوم الادارة بتكوين المخصصات المناسبة على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى السلطات الضريبية.

(ب) ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) فى تاريخ نهاية الفترة المالية.
يتم الاعتراف بالالتزام الضريبى المؤجل لجميع الفروق المؤقتة التى ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلى :
- عندما ينشأ الالتزام الضريبى المؤجل من الاعتراف الأولى بالشهرة و الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام في عملية لا تمثل تجميع أعمال و التى فى تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير فى كل من الربح المحاسبى و الربح الضريبى (الخسارة الضريبية).
- بالنسبة للفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة المرتبطة بالاستثمارات فى الشركات التابعة و الشركات الشقيقة و الحصص فى المشروعات المشتركة ، عندما تكون الشركة الأم أو المستثمر أو صاحب الحصة قادراً على أن يتحكم فى توقيت عكس الفروق المؤقتة و يكون من المرجح أن الفروق المؤقتة لن تعكس فى المستقبل المنظور.
يتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل لكل الفروق المؤقتة القابلة للخصم, و الخصومات الضريبية و الخسائر الضريبية المرحلة الغير مستخدمة.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) ضرائب الدخل المؤجلة (تابع)

يتم الاعتراف بالأصل الضريبى المؤجل لكل الفروق الضريبية المؤقتة القابلة للخصم إلى المدى الذى يتوقع أن يكون فيه الربح الضريبى كاف لمقابلة الفرق المؤقت القابل للخصم و الخصومات الضريبية و الخسائر الضريبية المرحلة ، فيما عدا ما يأى:

- عندما يكون الأصل الضريبى المؤجل يتعلق بفروق ضريبية مؤقتة قابلة للخصم نشأت من الاعتراف الأولى بأصل أو التزام فى عملية لا تمثل تجميع أعمال و فى تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير فى كل من الربح المحاسبى و الربح الضريبى (الخسارة الضريبية).
- بالنسبة للفروق المؤقتة القابلة للخصم المرتبطة بالاستثمارات فى الشركات التابعة و الشركات الشقيقة و الحصص فى المشروعات المشتركة ، يتم الاعتراف بها فقط إلى المدى الذى يكون فيه من المرجح أن الفروق المؤقتة سوف تعكس (أى تصبح مقبولة ضريبياً كخصومات) فى المستقبل المنظور و ان يكون هناك ربح ضريبى مستقبلى و الدى يمكن استخدامه لهذه الفروق المؤقتة مقابله.

تقوم المنشأة فى تاريخ نهاية كل فترة مالية باعادة تقدير القيمه الدفتريه للأصول الضريبية المؤجلة و يتم تخفيضها الى المدى الذى لم يعد فيه ارباح ضريبيه متوقعة كافية لاتاحة الاستفادة من كل او جزء من الاصل الضريبي المؤجل. يتم اعادة تقييم الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها فى تاريخ نهاية كل فترة مالية و يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة التى لم يتم الاعتراف بها من قبل إلى المدى الذى أصبح فيه من المرجح معه وجود ربح ضريبى مستقبلى يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبى المؤجل.

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الارباح او الخسائر للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

تقوم المنشأة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبى المؤجل والالتزام الضريبى المؤجل فقط إذا كان للمنشأة حق قانونى بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبى الجارى و الالتزام الضريبى الجارى ،و كانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة تتعلق بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة.

٤-١١ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- **إيرادت الخدمات**

يتم إثبات الإيرادات عند تأدية الخدمة المتفق عليها مع العميل وفقاً للعقود المبرمة مع العملاء .

- **إيرادات الفوائد**

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة الارباح او الخسائر .

معدل الفائدة الفعال هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً للتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

- **المنح الحكومية**

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية إذا كان هناك تأكد مقبول ان المنشأة قادرة على الوفاء بالشروط المصاحبة للمنح و أن المنشأة سوف تتسلم المنح فعلاً. يتم الاعتراف بالمنح الحكومية التي يتم الحصول عليها كتعويض للمصروفات أو الخسائر التي حدثت بالفعل بغرض اعطاء اعانة مالية فورية للشركة بدون وجود تكاليف لاحقة ذات علاقة بقائمة الارباح او الخسائر في الفترة التي تصبح فيها المنح مؤكدة و تكون جميع الشروط المتعلقة باستحقاقها قد تمت .

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-١٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمه الارباح او الخسائر فى العام التي تحقق فيها تلك المصروفات.

٤-١٣ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذى يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل، يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف فى العام التى تحققت فيه . تتمثل تكاليف الاقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التى تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

٤-١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركه القابضه الام ،الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط و السياسات التسعيرية للمعاملات مع أطراف ذات علاقة من قبل مجلس الادارة.

٤-١٥ التأمينات الاجتماعية

تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحتسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات والتي تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.

٤-١٦ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

٤-١٧ اضمحلال قيمة الأصول

(أ) اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحلت . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحلت إذا، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتى يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

(ب) اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . في حالة وجود احد المؤشرات، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للأصل مطلوبا، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية. القيمة الاستردادية لاصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هى القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع اوالقيمة الاستخدامية ايهما اعلى والتى يتم تحديدها للاصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن تلك من الاصول أو مجموعة الأصول الأخرى.وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الارباح او الخسائر . عند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع، يتم استخدام طريقة تقييم مناسبة.

٤. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) اضمحلال قيمة الأصول غير المالية (تابع)

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتى تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاسترادادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاسترادادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الارباح او الخسائر .

٤-١٨ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة .

٤-١٩ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي يكون تاريخ استحقاقها الاصلي خلال ثلاثة أشهر ، يتم خصم بنوك ارصدة دائنة ان وجدت

٤-٢٠ قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذى يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذى يمكن دفعه لنقل/تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة (السوق الاكثر نفعا) للأصل أو للالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأفضل و اعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و اعلى استخدام.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار السوقية المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استنادا إلى التدفقات انقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة في سوق نشط ، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

ولتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٢٠ قياس القيمة العادلة (تابع)

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء علي أقل مستوي والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلي:

- المستوى الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: قياس القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها)

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث لتسلسل القيمة العادلة عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ إعداد القوائم المالية.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استنادا إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في تسلسل القيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

٥ - أصول ثابتة

	أجهزة وبرامج حاسب آلى	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	تحسينات في أماكن مستأجرة	معدات كهربائية	أجهزة اتصالات	شبكات اتصالات	سيارات	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة									
١ يناير ٢٠٢١	٩٦,٠٤٣,٣٧٥	٣٣,٦٢٣,٠٨٤	٣٥١,٢٨٤	٨٧,٩٩٢,٢١٥	١٣,٢٧٥,٥٣٥	٥٩,٤٤ ,٢٠٤	١٥.٠٢٥,٤٠٣	٣٤٠,٠٨٤	٣٠٦,١٩٢,٢٦٤
اضافات ناتجه من الاستحواذ	١٣,٧١١,٠٧١	٣,٧٦٦,١٢٧	-	٢,٦٣٧,٦٧٤	-	-	-	-	٢٠,١١٤,٨٧٢
إضافات	٥,٣٤٧,٦٧٩	١٠,٤٩٣,٨٥٨	-	٩٦,٨٨١,٥٦٩	٨,٠٦٢.٦٨١	-	-	-	١٢٠,٧٨٥,٧٨٧
استبعادات	(٤,٧١٠,١٥٨)	(٢,٠١٢,٣٦٤)	(٤,٣١٦)	(٣٨٩,٣٦٥)	(٥٣٤,٦٥٤)	(٠,٠٩٢,٠٠١)	(٣٢٢,٩٧١)	-	(٨,٩٦٥,٨٣٥)
فروق تقييم عملة	(١١٦,٦٧٥)	(١٠٧,٦٥١)	(٨٦)	(٢٧,٧٤٤)	(١٠,٦٦٨)	(١٤٧,٩٥٩)	١,٢١٠	-	(٤٠٩,٥٧٣)
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١١٠,٢٧٥,٢٩٢	٤٥,٧٦٣,٠٥٤	٣٤٦,٨٨٢	١٨٧,٠٩٤,٣٤٩	٢٠,٧٩٢,٨٩٤	٥٨,٢٠٠,٣ ٤	١٤,٩٠٣,٦٤٣	٣٤٠,٠٨٤	٤٣٧,٧١٧,٥١٢
مجمع الاهلاك									
١ يناير ٢٠٢١	(٧٥,١٦٠,٩٢٦)	(٢٢,٣٠٩,٩٧٨)	(٧٠,٤٧٢)	(٥٠,٨١٠,٠٨٠)	(٩,٣٨١,٦٦٧)	(٤٧,٠٠٩,٠٤٨)	(١٠,٨٣٣,٠١١)	(٣٢٥,٩١٥)	(٢١٥,٩٠٠,٦٩٧)
مجمع اهلاك ناتج من الاستحواذ	(٦,٦٣٨,١٢١)	(١,٩٢٩,٩٠٤)	-	(٥٥٦,٢٠٦)	-	-	-	-	(٩,١٢٤,٢٣٠)
اهلاك العام	(١١,٢٩٢,٥٨٢)	(٤,١٣٦,٨٤١)	(٣٥,٣٠٢)	(٢٢,٣٢٤,٧٩٠)	(٢,٩٩٥,٦١٩)	(٥,٣٢٩.٨٨٨)	(١,٨١٢,٣٠٣)	(١٤,١٦٩)	(٤٧,٩٤١,٤٩٤)
استبعادات	٤,٧١٠,١٥٨	٢,٠٠٩,٥٧٤	٤,٠٣٦	٣٨٩,٣٦٥	٥٠١.٣١٠	١,٠٩٢,٠ ١	٢٢٢,٩٧١	-	٨,٩٢٩,٤٢٥
فروق تقييم عملة	١١٥,٧٣٣	١١٠,٩٦٣	٤٢	٣ ,٠٥١	١١.٠٠٩	١٤٨,٩٠٢	٢,٢٠٢	-	٤١٨,٩٩٢
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	(٨٨,٢٦٥,٧٣٨)	(٢٦,٢٥٦,١٨٦)	(١٠١,٦٩٦)	(٧٣,٢٧١ ٦٦٠)	(١١,٨٦٤,٥٦٧)	(٥١,٠٩٧.٩٣٣)	(١٢,٤٢٠,١٤١)	(٣٤٠,٠٨٤)	(٢٦٣,٦١٨,٠٠٥)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٢,٠٠٩,٥٥٤	١٩,٥٠٦,٨٦٨	٢٤٥,١٨٦	١١٣,٨٢٢,٦٨٩	٨,٩٢٨,٣٢٧	٧,١٠٣,٣٠١	٢,٤٨٣,٥٠٢	-	١٧٤,٠٩٩,٥٠٧

– تم تحميل مصروف الاهلاك ابالغ قيمته ٤٧,٩٤١,٤٩٤ جنية مصري خلال فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ علي تكاليف الايرادات (ايضاح ٢٣)

القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل والتي لا تزال قيد الاستخدام كالتالي:

	جنيه مصري
أجهزة وبرامج حاسب آلى	٦٠,٦٦٨,١٢٢
أثاث ومعدات مكاتب	٨,٦٩٢,٦٦٠
سيارات	٣٤٠,٠٨٤
تحسينات في أماكن مستأجرة	٢٣,٥٢٦,٩٧٠
معدات كهربائية	٥,٢١٠,٧٢٢
أجهزة اتصالات	٣٣,٩٥٣,٢٨١
شبكات اتصالات	٧,٥٢٨,٢١٦
	١٣٩,٩٢٠,٠٥٥

أرباح بيع اصول ثابتة كالتالي:

	جنية مصري	جنية مصري
متحصلات من بيع اصول ثبتة		٦٥٠,٠٠٠
تكلفة اصول ثابتة مستبعدة	(٨,٠٦٥,٨٣٩)	
مجمع اهلاك اصول ثابتة مستبعة	٨,٠٢٩,٤٢٥	
		(٣٦,٤١٤)
ارباح بيع صول ثابتة		٦١٣,٥٨٦

٥ - أصول ثابتة - تابع

	أجهزة وبرامج حاسب آلى	أثاث ومعدات مكاتب	عدد وأدوات	تحسينات في أماكن مستأجرة	معدات كهربائية	أجهزة اتصالات	شبكات اتصالات	سيارات	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة									
١ يناير ٢٠٢٠	٩٥,٥٢٤,٠٧٨	٣٧,١١٦,٨٣٠	٣٧٠,٣٣٣	٧٩,٠١١,٦١٨	٢,٠٧٩,٢٣٨	٥٧,٨٩٩,٩٠٣	١٣,٤٩٥,٠٤٠	٣٤٠,٠٨٤	٢٩٥,٨٣٧,١٢٧
إضافات	١٠,٧٨٣,٧٦٩	٧٠٩,٩٢٥	-	٩, ٨٢,٦١٩	٤٨١,٩٩٢	٢,٧٠٢,٠٥	١,٧٦٠,٦٢٦	-	٢٦,٦٢٠,٩٨١
استبعادات	(١٠,١٢٢,٥٧٧)	(٤,٠٧٤,١٤١)	(١٩,٠٢٥)	(٤٢,١٣٨)	(٢٦٠,٢٩٩)	(١,٠٤٠,٨٤٧)	(٩٩,١٦٢)	-	(١٥,٦٥٨,١٨٩)
فروق تقييم عملة	(١٤١,٨٩٥)	(١٢٩,٥٣٠)	(٢٤)	(١٥٩,٨٨٤)	(٣٥,٣٩٦)	(١١٩,٨٢٥)	(٣١,١٠١)	-	(٦٠٧,٦٥٥)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٩٦,٠٤٣,٣٧٥	٣٣,٦٢٣,٠٨٤	٣٥١,٢٨٤	٨٧,٩٩٢,٢١٥	٢,٢٧٥,٥٣٥	٥٩,٤٤١,٢٨٤	١٥,١٢٥,٤٠٣	٣٤٠,٠٨٤	٣٠٦,١٩٢,٢٦٤
مجمع الاهلاك									
١ يناير ٢٠٢٠	(٧٠,٨٣٦,٢٩٢)	(٢٢,٩٦٢,٤٧٣)	(٥٤,٠٩١)	(٣٨,٣٠١,٢٨٠)	(٧,٧٣٦,٨٩٥)	(٤٢,٣٤٤,١٥٩)	(٩,١٧٦,٧٩٢)	(٣٤٠,٨٩٣)	(١٩١,٦٥٢,٨٧٥)
اهلاك العام	(١٤,٢١٠,٦١٧)	(٣,٤٣٥,٠٥٥)	(٣٥,٤١١)	(١٢,٦٧٦,٧٢١)	(١,٣٧٠,)	(٥,٨١٠,٠٥٢٨)	(١,٧٧٧,٠٣٠)	(٨٥,٠٢٢)	(٣٩,٩٣١,٧٥٤)
استبعادات	٩,٧٦٢,٢٦١	٣,٩٧٠,٤٠٨	١٩,٠٢٥	٣١,٧٢٢	٣٣٤,٦١٢	١,٠٣٣,٦٠٣	٩٩,١٦٢	-	١٥,١٥٠,٧٩٣
فروق تقييم عملة	١٢٣,٧٢٢	١١٧,١٤٢	٥	١٣٦,١٩٩	٢٢,٣٨٦	١١٢,٠٣٣	٢١,٦٤٩	-	٥٣٣,١٣٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	(٧٥,١٦٠,٩٢٦)	(٢٢,٣٠٩,٩٧٨)	(٧٠,٤٧٢)	(٥٠,٨١٠,٠٨٠)	(٩,٠٣٨١,٢٦٧)	(٤٧,٠٠٩,٠٤٨)	(١٠,٨٣٣,٠١١)	(٣٢٥,٩١٥)	(٢١٥,٩٠٠,٦٩٧)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٠,٨٨٢,٤٤٩	١١,٣١٣,١٠٦	٢٨٠,٨١٢	٣٧,١٨٢,١٣٥	٣,٠٩٤ ٢٦٨	١٢,٤٣٢,٢٣٦	٤,٢٩٠,٣٩٢	١٤,١٦٩	٩٠,٢٩١,٥٦٧

– تم تحميل مصروف الاهلاك لبالغ قيمته ٣٩,٩٣١,٧٥٤ جنية مصري خلال فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ علي تكاليف الايرادات (ايضاح ٣٠)

القيمة الدفترية للأصول الثابتة التي تم إهلاكها بالكامل والتي لا تزال قيد الاستخدام كالتالي:

	جنيه مصري
أجهزة وبرامج حاسب آلى	٤٣,٠٣٩,٥٣٨
أثاث ومعدات مكاتب	١٠,١٨٢,٠٧٠
عدد وأدوات	٣,٤٣١
تحسينات في أماكن مستأجرة	٢٢,١٥٥,٨٦١
معدات كهربائية	٤,٥١٥,٠٣٦
أجهزة اتصالات	٣١,٤١٩,٢١٢
شبكات اتصالات	٧,٠٣٢,٢٣٤
	١١٨,٣٤٧,٣٨٢

خسائر بيع اصول ثبتة كالتالي:

	جنية مصري	جنية مصري
متحصلات من بيع اصول ثابتة	-	-
		-
تكلفة اصول ثابتة مستبعدة	(١٥,٦٥٨,١٨٩)	
مجمع اهلاك اصول ثابتة مستبعدة	١٥,١٥٠,٧٩٣	
		(٥٠٧,٣٩٦)
خسائر بيع اصول ثابتة		(٥٠٧,٣٩٦)

٦- مشروعات تحت التنفيذ

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
تحسينات في أماكن مستأجرة	-	٧٩,٠٠٤,٥٠٤
أثاث و معدات مكاتب	-	٢,٢٥٨,٦٩٦
أجهزة وبرامج حاسب آلي	-	١٣٦,٤٠٤
معدات كهربائية	-	٢,٦٤٠,٥٩٨
	-	٨٤,٠٤٠,٢٠٢

*تم تحويل رصيد مشروعات تحت التنفيذ بالكامل إلى الأصول الثابتة خلال العام.

٧ - أصول غير ملموسة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
التكلفة		
١ يناير	٥٢٦,٠٢٦	٥٢٩,٦٩٢
فروق تقييم عملة	(١٣,٣٦٤)	(٣,٦٦٦)
	٥١٢,٦٦٢	٥٢٦,٠٢٦
مجمع الاستهلاك		
١ يناير	(٣٧٩,٤٧٧)	(٢٩٦,٤٧٠)
استهلاك العام	(٨٢,٠٦٩)	(٨٥,٤٨٢)
فروق تقييم عملة	٩,٠٢٤	٢,٤٧٥
	(٤٥٢,٥٢٢)	(٣٧٩,٤٧٧)
صافي القيمة الدفترية	٦٠,١٤٠	١٤٦,٥٤٩

- تم ادراج الاستهلاك البالغ قيمتة ٨٢,٠٦٩ في مصروفات عمومية و ادارية (ايضاح ٢٤)

٨- الشهرة

خلال عام ٢٠١٤، استحوذت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م (القابضة) على ٩٩،٥٤٪ من أسهم شركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سي ثرى (شركة تابعة) وقد تم الاعتراف بشهرة بمبلغ ٢٦,٥٨٢,٧٧٧ جنيه مصري والتي تمثل القيمة الاصلية للشهرة التي قد تم الاعتراف بها مسبقا بحسابات الشركة القابضة الأم النهائية " شركة راية القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م" قبل استحواذ "شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات" (الشركة القابضة) على "شركة مركز تكنولوجيا المعلومات – سي ثرى".

في تاريخ ٢٦ أغسطس ٢٠٢١ تم سداد مبلغ ٤,٤٤٠,٨٣٠ دينار بحرينى(بما يعادل ١٨٥,٣٤٩,١٤٨ جنيه مصرى) مقابل الاستحواذ على ٣٣٥,٨٢٩ سهم بما يمثل نسبة ٨٥,٠٢٪ من شركه جالف كستومر اكسبيرينس (ش.م.ب.) وقد تم الاستحواذ والاعتراف بشهرة بمبلغ ١٦٣,٠٣٩,٨١٦ جنيه مصري والتي تمثل الفرق بين قيمة الاستثمار و حقوق الملكية بعد استبعاد حقوق الاقلية

٩- عملاء وأوراق قبض وايرادات مستحقة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
عملاء	١٢٢,٦٨١,٣٢١	٩٨,٥٢٢,٢٩٤
مستحق من اطراف ذات علاقة (إيضاح ١١-أ)	٧,٧٣٢,٥٧٠	٩,٦٠٩,٦٠٥
ايرادت مستحقة	١٧,٥٠٠,٣٤٩	١١,٣٨٢,١٥٧
أوراق قبض	٢,٥٣١,٧٧١	٥,٥١١,٢٨٩
	١٥٠,٤٤٦,٠١١	١٢٥,٠٢٥,٣٤٥
الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٥,١٦٤,٣٢٥)	(٦,٥١٧,٠٧١)
	١٤٥,٢٨١,٦٨٦	١١٨,٥٠٨,٢٧٤

حركة الاضمحلال في قيمة العملاء و اوراق القبض كما يلى:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
١ يناير ٢٠٢١	(٦,٥١٧,٠٧١)	(٦,٤٠٨,٦٩٦)
مكون خلال العام	(٣,٧٣٤,١١٨)	(٤,٣٩٣,٨٦٣)
رد الاضمحلال خلال العام	٥,٠٨٨,٦٤٨	٤,٢٥٢,٩٠٠
فروق ترجمة عملات أجنبيه	(١,٧٨٥)	٣٢,٥٨٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	(٥,١٦٤,٣٢٦)	(٦,٥١٧,٠٧١)

تتمثل أعمار الديون لأرصدة العملاء في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما يلي:

	الإجمالي	أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها و لم تضمحل قيمتها	أرصدة حل تاريخ استحقاقها ولم تضمحل قيمتها			
			أقل من ٣٠ يوم	ما بين ٣٠ الى ٦٠ يوم	ما بين ٦٠ الى ٩٠ يوم	اكثر من ٩٠ يوم
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١٤٥,٢٨١,٦٨٦	٨٥,٧٧٢,٧٢١	٢٤,٠٣٨,٧٩٧	١٢,٠٤٢,٤٥٤	٨,٨٥٩,١٧٣	١٤,٥٦٨,٥٤١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١١٨,٥٠٨,٢٧٤	٧٢,١٦٦,٧٠٥	١٥,٥٩٤,١٢١	٦,٩٦٦,٩٨١	٢٢,٥٥٤,٢٠٥	١,٢٢٦,٢٦٢

- في٣١ ديسمبر ٢٠٢١، بلغت قيمة ارصدة عملاء واوراق القبض التي اضمحلت بمبلغ ٥,١٦٤,٣٢٦ جنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ٦,٥١٧,٠٧١جنية مصري).

- بالإشارة إلي إيضاح رقم (٣٤-أ) مخاطر الائتمان للعملاء وأوراق القبض و الإيرادات المستحقة والذي يوضح كيفية قيام الشركة بإدارة وقياس لجودة الموقف الائتماني لأرصدة العملاء وأوراق القبض و الإيرادات المستحقة التي حل تاريخ استحقاقها والتي لم تضمحل قيمتها.

١٠- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
مصروفات مدفوعة مقدماً	٦,١٦٨,٦٠٧	١١,٨٢٩,٧٢٠
تأمينات لدى الغير	٧,٤٩٦,٨٤٣	٧,١٦٥,٧٧٩
غطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٣)	٣٤١,١٣٣	٣٤١,١٣٣
موردون دفعات مقدمة	١٠,٤٢٩,٢٢٣	٤,٥٧٩,٧٧٦
عهد نقدية	٢,٩٩٠	-
مصلحة الضرائب – ضريبة المبيعات / القيمة المضافة	١٨,٢٥٧,١٦٢	١٥,١٥٠,٦٣٢
فوائد دائنة مستحقة	١٠,٩٥٩	٣,٣٧٨,٥٧٦
أرباح مدفوعة مقدماً *	٥٦٥,٦١٧	٢٨٦,٧٢٤
ضرائب خصم من المنبع	٢٤,٠٤٢,١٢٦	٨,٨١٨,٥٤٤
أرصدة مدينة أخرى	١٦,٤٢٢,٨١٨	١,٩٢٦,٦٣٤
	٨٣,٧٣٧,٤٧٨	٥٣,٤٧٧,٥١٨
الاضمحلال في الارصدة المدينة الأخرى	(١٧٠,٢٢٣)	(١٧٠,٢٢٣)
	٨٣,٥٦٧,٢٥٥	٥٣,٣٠٧,٢٩٥

حركة الاضمحلال في الأرصدة المدينة الاخرى كما يلى:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
١ يناير ٢٠٢١	١٧٠,٢٢٣	١٧٠,٢٢٣
مكون خلال العام	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١٧٠,٢٢٣	١٧٠,٢٢٣

* يتمثل رصيد الأرباح المدفوعة مقدماً فى قيمة مكافأة مدفوعة مقدماً للسيد رئيس مجلس الإدارة.

طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٣ سبتمبر ٢٠١٧، يتم تخصيص ١٪ من أرباح الشركة السنوية وتصرف بصفة شهرية لرئيس مجلس إدارة الشركة على أن تتم تسويتها في نهاية السنة المالية بعد إصدار القوائم المالية وإعتمادها من الجمعية العامة.

١١- أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركة القابضة الام النهائية و شركاتها التابعة، كبار المساهمين، مديرين الإدارات وموظفي الإدارة العليا، والمنشآت التي يسيطر عليها سيطرة مشتركة او نفوذ مؤثر او مرتبطة بشكل كبير بواسطة هؤلاء الأطراف، سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات يتم إعتمادها من قبل الإدارة مع مراعات القيمة العادله والتسعير الخاص بباقي العملاء والموردين. نتجت الأرصدة التالية عن المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

أ) ارصدة اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

	مستحق من اطراف ذات علاقة	مستحق الى اطراف ذات علاقة	موردون	عملاء
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركه رايه للتو زيع	-	-	٤٤,٧٠٩	١١٧,٤١٤
شركة راية للنظم	-	-	٢,٠٤٩,٥٤٨	١,٠٢١,٢٣٨
شركة راية القابضة للاستثمارات المالية	-	٨,٠٤٤,٢٩٨		٣٦٢,٥٧٦
شركة راية لخدمات مراكز البيانات	-	-	٢٥١,٤٣٧	١٧٦,٨٤٩
شركة راية للمطاعم	١,١١٢	-	٥١٤,١٠٢	٢,٥١٠,٨١٨
شركة راية للتاجير التمويلى	-	-	٨٨,٥٦٧	-
شركة أمان للدفع الإلكتروني	-	-	-	٤٠٦,٦١٢
شركة امان للخدمات المالية	-	-	-	٢,٣٧٠,٨٤٥
شركة راية للإلكترونيات	-	-	٢٤٨,١٧٧	٤٠٥,٩٦٧
شركة راية نتورك سيرفيس	-	-	٢٤,٧٩٥	-
شركة راية للتواصل الاجتماعي	-	-	١٢٢,٧٦٢	-
شركة أسطول للنقل البري	-	-	-	٣١٠,٢٥١
راية انترناشونال سيرفيس	-	-	٦٠,٤٨٠	-
رامي سويسي	١,٦٥٠,٨٦٢	-	-	-
	١,٦٥٧,٠٢٤	٨,٠٤٤,٢٩٨	٣,٤٥٥,٠٧٧	٧,٧٣٢,٥٧٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	مستحق من اطراف ذات علاقة	مستحق الى اطراف ذات علاقة	موردون	عملاء
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة راية للتو زيع	-	-	٤٤,٧٠٩	٤٤١,٦٠٧
شركة راية للنظم	-	-	١,٢٩٦,٤٨٢	١,٠٢١,٩٢٥
شركة راية القابضة للاستثمارات المالية	-	٧,٦٠٤,٤٧٤	-	٢٢٢,٥٧٤
شركة راية لخدمات مراكز البيانات	-	-	٥٧٣,٣٥٧	-
شركة راية للمطاعم	٦,١٦٢	-	٤٣٣,٠٨٣	١,٦٩٥,٢٩٨
شركة راية للتاجير التمويلى	-	-	٨٨,٥٦٧	-
شركة أمان للدفع الإلكتروني	-	-		٩٥٨,٦٩٦
شركة امان للخدمات المالية	-	-		٣,٧١٧,٢٨٨
شركة راية للإلكترونيات	-	-	٣١٨,٥٨٦	٦٦٦,٨٦٧
شركة راية للشبكات	-	-	٧٢٣٠٠	-
شركة رايه للتواصل الاجتماعي	-	-	٩٣,٨٧٩	-
شركة أسطول للنقل البري	-	-	-	٨٨٥,٣٥٠
	٦,١٦٢	٧,٦٠٤,٤٧٤	٢,٩٢٠,٩٦٣	٩,٦٠٩,٦٠٥

١١ -أطراف ذات علاقة (تابع)

ب) معاملات مع اطراف ذات علاقة

المعاملات مع أطراف ذات علاقة المدرجة في القوائم المالية كما يلى:

الشركة	طبيعة العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠							
		خدمات الى جنيه مصري	خدمات من جنيه مصري	مشتريات من جنيه مصري	مصروف ايجار جنيه مصري	تحميل مصروفات جنيه مصري	ايراد تمويلى جنيه مصري	صافي التمويل جنيه مصري	توزيعات أرباح إلى جنيه مصري
شركة راية القابضة للاستثمارات المالية	الشركة القابضة الام النهائية	٢,٥٤٢,٤٤٥	-	-	٣٤٠٢٤ ,٩٢٢	-	-	-	-
شركة راية للنظم	شركة تابعة للشركة الام النهائية	١,١٤٤,٦٥٨	-	٣,٠٦٣,٠٧٣	-	-	-	-	-
شركة راية للتوزيع	شركة تابعة للشركة الام النهائية	١,٢٠٤,٠٧١	-	-	-	-	-	-	-
شركة أسطول للنقل البري	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٢٧٢,١٥٠		-	-	-	-	-	-
شركة راية لخدمات مراكز البيانات	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	٤,١٨٦,٠٢٣	-	-	-	-	-	-
شركة راية للتواصل الاجتماعى	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	٢٨,٨٨٣	-	-	-	-	-	-
شركة راية للشبكات	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-		١,٥١٢,٩٨٦	-	-	-	-	-
شركة راية تتورك سيرفس	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	١٠٧,٥٩٣	-	-	-	-	-	-
شركة راية للتاجير التمويلى	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-		-	-	-	-	-	-
شركة راية للإلكترونيات	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	٢٤٨,١٧٧	-	-	-	-	-	-
شركة راية للمطاعم	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٧١٥,٣٦٩		١٣١,٥٢٠	-	-	-	-	-
شركة راية أمان للدفع الإلكترونى	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٣,٥٤٢,٤٧٤	—	-	-	-	-	-	-
شركة أمان للخدمات المالية	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٦,٥٤٩,٦٠٨	٦٦٠,٦٣٨	-	-	-	-	-	-

١١ -أطراف ذات علاقة (تابع)

ب) معاملات مع اطراف ذات علاقة (تابع)

المعاملات مع اطراف ذات علاقة المدرجة في القوائم المالية كما يلى

الشركة	طبيعة العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠							
		خدمات الى جنيه مصري	خدمات من جنيه مصري	مشتريات من جنيه مصري	مصروف ايجار جنيه مصري	تحميل مصروفات جنيه مصري	ايراد تمويلى جنيه مصري	صافي التمويل جنيه مصري	توزيعات أرباح إلى جنيه مصري
شركة راية القابضة للاستثمارات المالية	الشركة القابضة الام النهائية	٢,٢٦٩,٢٤٩	-	-	٣٢,٨٠٤,٦٤٠	-	-	-	-
شركة راية للنظم	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٨٦٠,٣٦٦	-	٤,٢٥٥,٥٨٧	-	-	-	-	-
شركة راية للتوزيع	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٢,٧٤٨,٠٨٦	-	٨٠١,٨٨٢	-	-	-	-	-
شركة أسطول للنقل البري	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٢٥٢,٩٤٨	-	-	-	-	-	-	-
شركة راية لخدمات مراكز البيانات	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	٣,٨١٣,٥٣٢	-	-	-	-	-	-
شركة راية للتواصل الاجتماعى	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	-	٣٣٣,٨٠٩	-	-	-	-	-
شركة راية للشبكات	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	-	٩٦٩.٩٧١	-	-	-	-	-
شركة راية للتاجير التمويلى	شركة تابعة للشركة الام النهائية	-	٢٤,٥١٠	-	-	-	-	-	-
شركة راية للإلكترونيات	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٨٣١,٨٦٨	-	٤٤٥ ٠٦١	-	-	-	-	-
شركة راية للمطاعم	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٦٠٧,٥٤٣	-	١٩١.٧٨٧	-	-	-	-	-
شركة راية أمان للدفع الإلكترونى	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٣,٢٥٨,٠٠٣	-	-	-	-	-	-	-
شركة أمان للخدمات المالية	شركة تابعة للشركة الام النهائية	٢,٧٢١,٩١٧	-	١٤٩.٧٠٢	-	-	-	-	-

١١- أطراف ذات علاقة (تابع)

ج) مرتبات وحوافز المديرين الرئيسيين

يتمثل ما تحصل عليه المديرين الرئيسيين خلال السنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ كالتالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
مرتبات وحوافز	١٩,٦٧٥,٥٨٢	١٦,٦٣٠,١٨٣
	١٩,٦٧٥,٥٨٢	١٦,٦٣٠,١٨٣

١٢- النقدية لدي البنوك

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
العملة المحلية		
حسابات جارية	١٣,٦٩٨,٥٠٩	١٤,٣١٤,٥٣٠
ودائع	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧٧,٠٨٩,٢٢٤
شيكات تحت التحصيل	٤,٣٩٤,٦٤٣	٤,١٠٤,٩٧٣
	٥٣,٠٩٣,١٥٢	١٩٥,٥٠٨,٧٢٧
العملة أجنبية		
حسابات جارية	٢١,٢٧٩,٨٢١	١٨,٤٦٥,٤٠٢
ودائع	٨,٤٦٥,٦٢٥	٢,١٩٢,٤٠٠
	٢٩,٧٤٥,٤٤٦	٢٠,٦٥٧,٨٠٢
	٨٢,٨٣٨,٥٩٨	٢١٦,١٦٦,٥٢٩

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية :	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
نقدية لدي البنوك	٨٢,٥١٢,٥٢١	٢١٦,١٦٦,٥٢٩
ودائع محتجزة كغطاء خطاب ضمان* (أكثر من ٣ شهور)	(٢,٢٠٥,٠٠٠)	(٢,١٩٢,٤٠٠)
النقدية وما في حكمها	٨٠,٣٠٧,٥٢١	٢١٣,٩٧٤,١٢٩

- يتضمن رصيد النقدية لدي البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢,٢٠٥,٠٠٠ جنيه مصري (١٤٠,٠٠٠ دولار أمريكى) وفى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,١٩٢,٤٠٠جنية مصري (١٤٠,٠٠٠ دولار أمريكي) قيمة وديعة محتجزة كغطاء خطاب ضمان (إيضاح ٣٣).
- يتم احتساب الفائدة على النقدية بالبنوك بناء على أسعار الفائدة السائدة على الإيداع.

- بلغ متوسط معدل فائدة الودائع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ٨,٨٢٪ للودائع بالجنية مصري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ٧,٨٪) للودائع بالجنية مصري.

١٣- تسهيلات التمانيه

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
عملة محلية	-	-
عملة اجنبية	٩,٥٧٥,٦١٥	٤,٤٢٢,٤٨٧
	٩,٥٧٥,٦١٥	٤,٤٢٢,٤٨٧

يتم تجديد التسهيلات الائتمانية سنويا ويتم السداد عند الطلب.
جميع التسهيلات الائتمانية ممنوحة بضمان "الشركة القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م" (الشركة القابضة الام النهائية) بالإضافة الى التالى:

- احدى التسهيلات الممنوحة الى " شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (الشركة القابضة) هي بضمان من "شركة راية لادارة مبانى مراكز الاتصالات" و"شركة مركز تكنولوجيا المعلومات – سى ثرى" (شركات تابعة).
- إحدى التسهيلات الممنوحة الى "شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (الشركة القابضة) بضمان إحدى الودائع لدى البنك المانح للشركة.
- احدى التسهيلات الممنوحة الى " شركة مركز تكنولوجيا المعلومات – سى ثرى" (شركة تابعة) هي بضمان من " شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (القابضة) و"شركة راية لادارة مبانى مراكز الاتصالات" (شركة تابعة).
- احدى التسهيلات الممنوحة الى "شركة راية لادارة مبانى مراكز الاتصالات" (شركة تابعة) هي بضمان من " شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات ش.م.م" (القابضة) و" شركة مركز تكنولوجيا المعلومات – سى ثرى" (شركة تابعة).

١٤- موردون وأوراق الدفع

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
موردون	٤٦,٦٠٠,٢٧٧	٣٠,١٤٧,٥١٩
اوراق دفع	٣,٧٣٦,٤٠٨	٧٤٧,٢٥٣
مستحق الى اطراف ذات علاقة (إيضاح ١١-أ)	٣,٤٥٥,٠٧٧	٢,٩٢٠,٩٦٣
	٥٣,٧٩١,٧٦٢	٣٣,٨١٥,٧٣٥

١٥- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
مصروفات مستحقة	٤٨,١٦١,٣٥٧	٤٢,٩٧٥,٦٦٤
مصلحة التامينات الاجتماعية	١٣,١١٠,٧٣٤	٩,٧٠٦,١١٢
مصلحة الضرائب – ضريبة المرتبات	٢,٦٥٧,٧٩٠	١,٦٧٥,٩٦١
مصلحه الضرائب – ضريبه القيمه المضافة	٦,٦٩٧,٢٤٠	٤,٣١٤,٤٦٠
مصلحة الضرائب – ضريبة الخصم من المنبع	٦٤٩,٨٠١	٢,٧٠١,١٣٥
مصلحة الضرائب – ضريبة الدمغة	٦٣,٢٥٠	٤١,٦٥٠
إيرادات مؤجلة	٥٣١,٦٣٠	٤٦٦,٩١٣
عملاء دفعات مقدمة	١٤,١٠١,٨٨٥	١٥,٤٧٩
أرصدة دائنة أخرى	٦,١٧٨,٩٢٠	٣,٠٨٣,٤٦٣
	٩٢,١٥٢,٦٠٧	٦٤,٩٨٠,٨٣٧

١٦- مخصصات

	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ جنيه مصري	المكون خلال العام جنيه مصري	انتفي الغرض منه خلال العام جنيه مصري	المستخدم خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري
مخصص مطالبات متوقعة	٧٤٠,٥٧٧	-	-	-	٧٤٠,٥٧٧
مخصص مطالبات فعلية	١,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,١٠٠,٠٠٠
مخصص قضايا	١٧٣,٦٣٠	-	-	-	١٧٣,٦٣٠
	٢,٠١٤,٢٠٧	-	-	-	٢,٠١٤,٢٠٧

	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	المكون خلال العام جنيه مصري	انتفي الغرض منه خلال العام جنيه مصري	المستخدم خلال العام جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
مخصص مطالبات متوقعة	٧٤٠,٥٧٧	-	-	-	٧٤٠,٥٧٧
مخصص مطالبات فعلية	١,١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,١٠٠,٠٠٠
مخصص قضايا	١٧٣,٦٣٠	-	-	-	١٧٣,٦٣٠
	٢,٠١٤,٢٠٧	-	-	-	٢,٠١٤,٢٠٧

تتمثل المخصصات في مبالغ المطالبات الفعلية والمتوقعة بعض الهيئات الحكومية واخرون، ويتمثل مخصص القضايا في مبالغ مطالبات القضايا المتوقعة من أخرين.

لم يتم إيضاح المعلومات المعتادة وفقا لمعايير المحاسبة وذلك لأن الادارة تعتقد أن ذلك قد يؤثر بشكل كبير على نتيجة المفاوضات مع الاطراف ذات العلاقة بالخلاف وتتم مراجعة هذه المخصصات من قبل الإدارة كل عام ويتم تعديلها علي أساس أحدث التطورات والمناقشات والاتفاقات مع تلك الأطراف.

١٧- التزامات أخرى طويلة الاجل

تتمثل الالتزامات الأخرى طويلة الاجل في التزام الشركة بسداد مكافأة نهاية الخدمة لموظفى المجموعة بالإمارات العربية المتحدة ودولة البحرين والسعوديه طبقا للقانون. و لا يوجد مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في المجموعة فيما عدا موظفي المجموعة بتلك الدول التى يتطلبها القانون فقط.

١٨- رأس المال

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
رأس المال المرخص	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المصدر والمدفوع	١٠٣,٩٢٤,٣٥٥	١٠٦,٠٦٠,٦٠٦
عدد الأسهم	٢٠٧٨٤٨٧١٠	٢١٢١٢١٢١٢

بلغ رأس مال الشركة المرخص به ١٥٠ مليون جنيه مصري عند التأسيس وبلغ رأس المال المصدر ١٥ مليون جنيه مصري موزعا على ١,٥ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري. بلغ راس مال الشركة المدفوع ٦ مليون جنيه مصري. في ١٧ أكتوبر ٢٠٠١، اقرت الجمعية العامة العادية بزيادة راس المال المدفوع ليبلغ ٩ مليون جنيه مصري.

في ٢٤ ديسمبر ٢٠١١ قررت الجمعية العامة غير العادية تخفيض رأس مال الشركة المصدر ليبلغ ٩ مليون جنيه مصري موزعاً على ٩٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري مدفوعة بالكامل. هذا التغير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠١٢.

١٨- رأس المال - تابع

في ٧ أبريل ٢٠١٤، قرر مجلس إدارة الشركة زيادة راس المال المصدر للشركة ليبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري موزعا على ٥ مليون جنيه مصري سهم، قيمة السهم الاسمية ١٠ جنيه مصري. هذا التغير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٤.

في ٢٨ أبريل ٢٠١٤، قررت الجمعية العامة غير العادية تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري الى ٠,٥٠ جنيه مصري موزعا على ١٠٠ مليون سهم بدلا من ٥ مليون سهم. هذا التغير مدرج بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٤، وموزع على النحو التالي:

	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	راس المال المدفوع جنيه مصري
شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (ش.م.م)	٪٩٩,٨	٩٩٨٠٢٠٠٠	٤٩,٩٠١,٠٠٠
شركة راية للنظم (ش.م.م)	٪٠,١٨	١٨٠٠٠٠	٩٠,٠٠٠
شركة راية للتوزيع (ش.م.م)	٪٠,٠١	١٢٠٠٠	٦,٠٠٠
سيتي بنك اوفرسيز إنفيستمنت كوربوريشن (ش.م.م)	٪٠,٠١	٦٠٠٠	٣,٠٠٠
	٪١٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

في ٨ يناير ٢٠١٧، قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على طرح ٤٩٪ من أسهم رأس مال الشركة بالبورصة المصرية بحد أقصي ٤٩ مليون سهم. بالإضافة الي الموافقة علي زيادة رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ٥٠٠ مليون جنيه مصري و الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأسمال الشركة المرخص به عن طريق اصدار عدد أسهم لا يتعدي ١٠ مليون سهم و تخصيص تلك الأسهم لشركة راية القابضة للأستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسى) مقابل الأسهم التي تم طرحها في الطرح العام و/أو الخاص و بذات السعر النهائي للطرح، ويتم تمويل تلك الزيادة من حصيلة الطرح الثانوى بعد الإنتهاء من عملية الطرح و تصفية حساب إستقرار سعر السهم و يتم الموافقة على تلك الزيادة بقرار من المساهم الرئيسى فقط.

في ٢٩ مارس ٢٠١٧، قامت شركة راية لخدمات مراكز الإتصالات بالتقدم بنشرة الطرح للبورصة المصرية حيث قامت شركة راية القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م. (المساهم الرئيسى - البائع) ببيع ٤٨,٩٩٤,٠٠٠ سهم و التى تمثل ٤٨,٩٩٪.

في ٣٠ أبريل ٢٠١٧، قامت شركة راية القابضة للإستثمارات المالية ش.م.م. بتحويل ١٠٠ مليون جنيه مصرى لشركة راية لخدمات مراكز الإتصالات تحت حساب زيادة رأسمال الشركة تنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٨ يناير ٢٠١٧.

في ٢٠ يونيو ٢٠١٧ ، قررت الشركة زيادة رأس المال المصدر باصدار عدد ٦٠٦٠٦٠٦ سهم بقيمة ١٦,٥ جنيه مصري للسهم الواحد (سعرالطرح) الذي يمثل القيمة الأسمية للسهم الواحد بمبلغ ٠,٥ جنيه مصري و علاوة اصداره للسهم الواحد بمبلغ ١٦ جنيه مصري و يتم ايداع هذا الفرق "علاوة الاصدار" الي حساب الأحتياطي باجمالي مبلغ و قدره ٩٦,٩٦٩,٦٩٧ جنيه مصري طبقا لمجلس الأدارة المنعقد في ذلك التاريخ و تم تحديد رأس المال المرخص به للشركة بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري و المصدر بمبلغ ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري موزع علي عدد ١٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم قيمة كل سهم ٠,٥ جنيه مصري و جميعها أسهم نقدية.
وتم التاشير في السجل التجاري في ١٠ سبتمبر ٢٠١٧.

١٨- رأس المال - تابع

في ٩ يناير ٢٠١٩، وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري إلى ١١١,٣٦٣,٦٣٦ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٨,٣٣٣,٣٣٣ جنيه مصري موزعاً على عدد ١١٦٦٦٦٦٦٦ سهم بقيمة إسمية قدرها ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد وتوزيع سهم مجاني لكل سهم بما يعادل ١٠٦٠٦٠٦٠١ سهم، وتخصيص المتبقي وهو ١٠٦٠٦٠٦٠ سهم بمبلغ ٥,٣٠٣,٠٣٠جنيه مصري لنظام تحفيز وإثابة العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين الخاص بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٨، تمويلاً من حساب الأرباح المرحلة البالغ ١٢,٦٦٦,٢٧٨ جنيه مصري من أرباح العام البالغ ٩٤,٨٢٠,٩٩٢ جنيه مصري ومن علاوة الإصدار البالغ ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على ذلك تم الموافقة على زيادة راس المال ليصبح مبلغ ١٠٦,٠٦٠,٦٠٦ جنيه مصري ، وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٠.

بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢١ وافقت الجمعية العامة غير العادية علي اعدام عدد ٤,٢٧٢,٥٠٢ سهم بقيمة اسمية ٢,١٣٦,٢٥١ وذلك لمرور الفترة القانونية للاستحواذ وتم اعتماد الجمعية من هيئة الرقابة المالية والتأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢١ وبناءً عليه تم اعدام الأسهم وتخفيض رأس المال بمبلغ ٢,١٣٦,٢٥١ جنيه مصرى ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٠٣,٩٢٤,٣٥٥ جنيه مصري وموزع علي النحو التالي:

	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	راس المال المدفوع جنيه مصري
شركة راية القابضة للإستثمارات المالية (ش.م.م)	٥٩٪	١٢٢٩٣٥٩٠٩	٦١,٤٦٧,٩٥٤
شركة راية للنظم (ش.م.م)	٠,١٨٪	٢٧٩٥٦٩	١٨٩,٧٨٤
شركة راية للتوزيع (ش.م.م)	٠,١٦٪	٢٥٣٠٤	١٢,٦٥٢
مساهمون اخرون	٤٠,٦٦٪	٨٤٥٠٧٩٢٨	٤٢,٢٥٣,٩٦٤
	١٠٠٪	٢٠٧٨٤٨٧١٠	١٠٣,٩٢٤,٣٥٤

بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٢١ قرر مجلس الإدارة اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لإعدام المتبقي من اسهم الخزينة والتي مرت عليها المدة القانونية المقررة بعدد ٥,٦٨٧,٤٩٨ سهم عن طريق تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٢,٨٤٣,٧٤٩ جنيه مصري وتخفيض اسهم الخزينة بقيمة ٢٧,٦٥٨,٩١٠ جنيه مصري خصما من رصيد علاوة الاصدار بمبلغ ٢٤,٨١٥,١٦١ جنيه مصري وجاري اتخاذ الاجراءات القانونية في هذا الشأن و موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على عملية اعدام الاسهم وبالتالى اثر ذلك على رأس المال كالتالى:

رأس المال المصدر والمدفوع	١٠٣,٩٢٤,٣٥٤
يخصم تخفيض رأس المال بأسهم الخزينة وفقاً لاعتماد الهيئة العامة للرقابة المالية والجمعية العامة غير العادية	(٢,٨٤٣,٧٤٩)
رأس المال المزمع تعديله	١٠١,٠٨٠,٦٠٥

١٩- إحتياطى قانونى و علاوة الاصدار

١٩-أ الاحتياطي القانوني

بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢٠ تم زيادة رأس المال المصدر من ٥٣,٠٣٠,٣٠٣ جنيه مصري إلى ١٠٦,٠٦٠,٦٠٦ جنيه مصري، ووفقاً للمادة (٩٤) من الائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تضاف قيمة علاوة الإصدار إلى الإحتياطي القانوني للشركة حتى يبلغ ما يساوي نصف قيمة رأس المال المصدر، وأما ما يزيد عن ذلك من مبالغ العلاوة فيتكون منها إحتياطي خاص وللجمعية العامة – بناءً على إقتراح مجلس الإدارة – أن يقرروا في شأنه ما يرونه محققاً لصالح الشركة على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح، وبالتالي بلغ الاحتياطي القانوني ٣١,٠٦٠,٢٨٢ جنيه مصري و علاوة الإصدار ٤٤,٨٩١,٤٣٦ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

١٩. إحتياطي قانوني و علاوة الاصدار- تابع

١٩- ب علاوه الاصدار

بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٢١، تم بيع أسهم الشركة من أسهم الخزينة بعدد ٤٤٠,٠٠٠ سهم، ونتج عنه انخفاض في علاوة اصدار بمبلغ٥٧٦,٦١٠جنيه مصرى ليصبح رصيد أسهم الخزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٨,١٣٤,٦٩٠ جنيه مصري ورصيد علاوه الإصدار بمبلغ ٤٨,٢٨٠,٨٦٠ جنيه مصري.

بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢١ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على اعدام عدد ٤,٢٧٢,٥٠٢ سهم بقيمة اسمية ٢,١٣٦,٢٥١ جنيه مصرى (إيضاح ١٢) وذلك لمرور الفترة القانونية للاستحواذ وتم اعتماد الجمعية من هيئة الرقابة المالية والتأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢١ وبناءً عليه تم اعدام الأسهم وتخفيض رأس المال بمبلغ ٢,١٣٦,٢٥١ جنيه مصرى وتم تخفيض علاوة الاصدار بمبلغ ١٨,٣٣٩,٥٢٩ جنيه مصرى ليصبح رصيد علاوه الإصدار ٢٥,٩٤١,٣٣١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٢١ قرر مجلس الإدارة اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لإعدام المتبقي من اسهم الخزينة والتي مرت عليها المدة القانونية المقررة بعدد ٥,٦٨٧,٤٩٨ سهم عن طريق تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٢,٨٤٣,٧٤٩ جنيه مصري وتخفيض اسهم الخزينة بقيمة ٢٧,٦٥٨,٩١٠ جنيه مصري خصما من رصيد علاوة الاصدار بمبلغ ٢٤,٨١٥,١٦١ جنيه مصري وجاري اتخاذ الاجراءات القانونية في هذا الشأن و موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على عملية اعدام الاسهم وبالتالى اثر ذلك على علاوة الاصدار كالتالى.

علاوة الاصدار	٢٥,٩٤١,٣٣١
يخصم الفرق بين القيمة الاسمية لأسهم الخزينة ورأس المال	(٢٤,٨١٥,١٦١)
رصيد علاوة الاصدار المزمع تعديله	١,١٢٦,١٧٠

٢٠- احتياطي الاندماج

يمثل احتياطى الاندماج حتى تاريخ معاملة الاقتناء للشركات تحت السيطرة الواحدة common control transaction (اقتناء شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات لشركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سي ثرى و شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات) القيمة الاسمية لحصة الشركة في أسهم الشركتين التابعتين و المملوكة للشركة القابضة الأم النهاية و بعض شركات المجموعة بالاضافة الى قيمة الشهرة التي قد تم الاعتراف بها مسبقا بحسابات الشركة القابضة الام عند اقتناؤها لشركة مركز تكنولوجيا المعلومات - سى ثرى في السابق (ايضاح ٨). تم ادراج قيمة المقابل المدفوع بواسطة الشركة لاقتناء اسهم الشركتين التابعتين خلال ابريل ٢٠١٤ كتوزيعات.

٢١- ضرائب الدخل المستحقة

	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية جنيه مصري	ضرائب مسددة ومستقطعة جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري
ضرائب الدخل المستحقة (إيضاح ٢٧)	١٠,٥٥٠,٠٨٧	٧,٨٩٣,٢٠١	(١١,٠٣٥,٣٦٨)	٧,٤٠٧,٩٢٠
	١٠,٥٥٠,٠٨٧	٧,٨٩٣,٢٠١	(١١,٠٣٥,٣٦٨)	٧,٤٠٧,٩٢٠

	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية جنيه مصري	ضرائب مسددة ومستقطعة جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
ضرائب الدخل المستحقة (ايضاح ٢٧)	١٤,٢٤٦,٣٩٣	١١,٢٨٤,٩٨٦	(١٤,٩٨١,٢٩٢)	١٠,٥٥٠,٠٨٧
	١٤,٢٤٦,٣٩٣	١١,٢٨٤,٩٨٦	(١٤,٩٨١,٢٩٢)	١٠,٥٥٠,٠٨٧

٢٢- الايرادات

الإيرادات وفقا لنوع الخدمة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
خدمات غير صوتية	٧٨,٢٠٦,٦٢٩	٥٢,٧٤٥,٢٩٧
خدمات مراكز الاتصالات	٣٥٤,٩٣٣,٥٥٠	٣٨٨,٧٦٩,٤٢٧
خدمات بيع عبر الهاتف	٢,٠٠٢,٨٢٠	١,٧٠٧,٢٨٣
خدمات إحترافية	٣٥٤,٠٩٤,٠٧١	٢٩٠,٥٨٣,٢٧٣
	٧٨٩,٢٣٧,٠٧٠	٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠

الايرادات وفقا للموقع الجغرافي للمجموعة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
مصر	٧٠٩,٢٣٩,٥٤٣	٦١٤,٢٨٣,٤١٢
منطقة الخليج	٥٩,٥٤٤,٤٢٩	١٠٢,٢٥٥,٨٠٨
بولندا	٢٠,٤٥٣,٠٩٨	١٧,٢٦٦,٠٦٠
	٧٨٩,٢٣٧,٠٧٠	٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠

الإيرادات وفقا للمصدر

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
خدمات استضافة مراكز الإتصالات	١٩٩,٧٨٤,٥٠٢	١٤٢,٧٩٣,٦٧١
خدمات تعهيد الموارد البشرية	٢٣٠,٧٥٨,٣٢١	١٧٥,٣٢١,٦٨٣
خدمات تعهيد مراكز الإتصالات	٣٥٨,٦٩٤,٢٤٧	٤١٥,٦٨٩,٩٢٦
	٧٨٩,٢٣٧,٠٧٠	٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠

الإيرادات وفقا للعملة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
محلى (جنيه مصري)	٣٧٥,٠٠٧,٨١٥	٢٩٨,٣٨٤,٢٠٢
بالخارج (عملة أجنبية)	٤١٤,٢٢٩,٢٥٥	٤٣٥,٤٢١,٠٧٨
	٧٨٩,٢٣٧,٠٧٠	٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠

* تتض من الإيرادات ارباح فروق تقييم عملة بلغت ٣٢٧,٩٢٥ جنية مصري وخسائر بمبلغ ٦٣٨,٠٢٤جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ على التوالي. فروق تقييم العملة الأجنبية يتم توزيعها على انواع الايرادات المختلفة علي اساس نسبة الايرادات بالعملة الأجنبية لكل نوع من أنواع الايرادات

٢٣-تكلفة الإيرادات

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
مرتبات ومزايا عاملين	٣٨٢,٧٠٤,٦٤٠	٣٨٥,٠٦٨,٢٨٧
مصروف اهلاك (إيضاح ٥)	٤٧,٩٤١,٤٩٤	٣٩,٩٣١,٧٥٤
مصروفات تكنولوجيا المعلومات	٢٣,١٤٢,٤٥٦	٢١,٨٠٩,٥٤٩
تكلفة خدمات	٤٠,٦١٩,٤٥٩	٢٢,٩٩٦,٤٢٥
مصروفات صيانه وإصلاح	٥,٧٣٥,١٣٥	٥,٣٩٨,١٥٧
مصروفات مرافق	٢١,٠٠٧,٧٨٨	١٨,٠٧٦,٢٣٥
	٥٢١,١٥٠,٩٧٢	٤٩٣,٢٨٠,٤٠٧

٢٤-مصروفات عمومية وإدارية

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
مرتبات ومزايا عاملين	٧٨,٠٤٤,٩١٢	٦٠,٧٩٠,٨٧٩
اتعاب مهنية	٤,٩٥٢,٢٩٧	٣,٣٢٠,٣٥٧
مصروفات بنكية	١,٣٤٢,٣٣٣	١,٤٣٥,١٠٤
رحلات عمل و مصروفات تدريب	٢,٧٩٨,٥٨٦	١,٢٧٦,١٠٨
مصروفات أمن ونظافة	٩,١٠٢,٣٨٩	٧,٤٢٣,٥٧٧
مصروف استهلاك (إيضاح ٧)	٨٢,٠٦٩	٨٥,٤٨٢
رسوم تكافلية	١,٨٧٦,٤١٢	١,٥٥٩,٧٠٩
مصروفات أخرى	١٥,٣٠٤,٠٥٠	٦,٧٠٥,٠٦٣
	١١٣,٥٠٣,٠٤٨	٨٢,٥٩٦,٢٧٩

٢٥-مصروفات بيعية وتسويقية

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
مرتبات ومزايا عاملين	٧,٤٧٧,٩١٧	٤,٧٥٧,٩٤٠
مصروفات تسويقية اخرى	٣,٣١٢,٨٤٨	٢,٠١٧,٦٨٨
	١٠,٧٩٠,٧٦٥	٦,٧٧٥,٦٢٨

٢٦-صافي الإيرادات التمويلية

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
إيرادات تمويلية		
فوائد من ودائع	١١,٠٠٩,٩٨٨	١٤,٢١٥,٨٤٦
	١١,٠٠٩,٩٨٨	١٤,٢١٥,٨٤٦
مصروفات تمويلية		
مصروفات وفوائد بنكية	(٣,١٥٥,٥٧٥)	(١,٨٧٧,١٩٤)
	(٣,١٥٥,٥٧٥)	(١,٨٧٧,١٩٤)
صافي الإيرادات التمويلية	٧,٨٥٤,٤١٣	١٢,٣٣٨,٦٥٢

٢٧-ضرائب الدخل

تخضع شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات والشركات المصرية التابعة لها الى قانون الضرائب المصرى، وتخضع الشركة التابعة في بولندا الى قانون الضرائب البولندى. يتم احتساب ضريبة الدخل لكل شركة على حده ويمثل رصيد ضريبة الدخل الظاهر فى قائمة الارباح او الخسائر المجمعة مجموع ضرائب الدخل للشركة القابضة و للشركات التابعة بالإضافة الى ضرائب الدخل المطبقة على مستوى القوائم المجمعة.

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
الضريبة الجارية	(٧,٨٩٣,٢٠١)	(١١,٢٨٤,٩٨٦)
الضريبة المؤجلة	(٨٩٠,٠٢٤)	١,٣٨٢,٧١٣
	(٨,٧٨٣,٢٢٥)	(٩,٩٠٢,٢٧٣)

٢٧ ضرائب الدخل (تابع)

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
		جنيه مصري		جنيه مصري
أرباح/خسائر قبل ضرائب الدخل		٣٧,١٦٠,١٦٣		٣٢,٨١٠,٦١٩
يضاف:				
الاهلاك المحاسبي		٤٥,١٤٢,١٤٥		٣٧,٦٨٣,٣٩٥
الاحتياطات والمخصصات		(١,٨٢٩,٢٩٠)		١,٦٣١,٢١٤
أرباح راسماليه		-		٥٠٧,٣٩٨
خسائر راسماليه		(٦١٣,٥٨٦)		-
المساهمه التكافليه		١,٨٧٦,٤١٢		١,٥٥٩,٧٠٩
فروق اعاده تقييم		١,٣٣٤,٧٩٥		(٢,٥٣٨,٦٤٠)
		٤٥,٩١٠,٤٧٨		٣٨,٨٤٣,٠٧٤
يخصم:				
الاهلاكات الضريبيه		(٥٢,٣٤٣,٢٣٠)		(٣٢,٥٢٥,٥١٤)
فروق اعاده تقييم عماله – مايماثل منها خضوعها		٢,٠٩٩,٤٣٨		١,٢٨٧,٥٢٥
		(٥٠,٢٤٣,٧٩٢)		(٣١,١٣٧,٩٨٠)
		٣٢,٨٢٦,٨٤٩		٤٠,٥١٥,٧١٤
الوعاء الضريبي				
ضريبه الدخل علي أساس معدل الضريبه الساري	٢٢,٥٪	٧,٣٨٦,٠٤١	٢٢,٥٪	٩,١١٦,٠٣٦
توزيعات ارباح		٢٢,٥٤٠,٥٤٧		٩٦,٣٩٧,٧٨٦
١٠٪ توزيعات الارباح	١٠٪	٢,٢٥٤,٠٥٥	١٠٪	٩,٦٣٩,٧٧٩
ضريبه وعاء مستقل	٢٢,٥٪	٥٠٧,١٦٢	٢٢,٥٪	٢,١٦٨,٩٥٠
معدل الضريبه الفعلي	٢١,٢٪	٧,٨٩٣,٢٠١	٣٤,٤٪	١١,٢٨٤,٩٨٦

- ضرائب الدخل المؤجلة

	قائمة المركز المالي		قائمة الأرباح أو الخسائر	
	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
اهلاك الأصول الثابتة	(٤,٧٩٠,٠٣٧)	(٣,٠٣١,٧٣٨)	(١,٧٥٨,٢٩٩)	١,٢٧٤,٦٨٨
مخصصات، اضمحلال ومصروفات مستحقة	١,٢٠٥,٧١٦	١,٦١٧,٣٠٦	(٤١١,٥٩٠)	٣٦٧,٠٢٤
فروق تقييم عملة	٢٨٢,٣٦٦	(٤٩٠,٣٣٧)	٧٧٢,٧٠٣	(٢٥٨,٩٩٩)
أرباح غير موزعة من الشركات التابعة	(٢,٦٣٤,١٧٢)	(٣,١٤١,٣٣٤)	٥٠٧,١٦٢	-
	(٥,٩٣٦,١٢٧)	(٥,٠٤٦,١٠٣)	(٨٩٠,٠٢٤)	١,٣٨٢,٧١٣

تنعكس على قائمة المركز المالي كالتالي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	جنيه مصري	جنيه مصري
الضريبة المؤجلة – اصل	٩٥,١٥٣	٦٣,٧٣١
الضريبة المؤجلة – التزام	(٦,٠٣١,٢٨٠)	(٥,١٠٩,٨٣٤)
صافى الضريبة المؤجلة	(٥,٩٣٦,١٢٧)	(٥,٠٤٦,١٠٣)

٢٨ قروض طويلة الأجل

	الجزء المتداول من القروض جنيه مصري	الجزء غير المتداول من القروض جنيه مصري	رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	رصيد القروض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
قروض طويلة الأجل	(٢١,٤٩٢,٤٩٦)	(٥٧,٥١٠,٣١٥)	(٧٩,٠٠٢,٨١١)	(٦٢,٥٦٦,٤٦٩)
	(٢١,٤٩٢,٤٩٦)	(٥٧,٥١٠,٣١٥)	(٧٩,٠٠٢,٨١١)	(٦٢,٥٦٦,٤٦٩)

قامت شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات في مارس ٢٠٢٠ بالتوقيع على عقد قرض مع إحدى البنوك بإجمالي مبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ٣,٤٤٪ لمدة خمس سنوات و نصف متضمنة فترة سحب و سماح للسداد مدتها سته وسته اشهر تنتهي في اغسطس ٢٠٢١ ،ويسدد القرض على عدد ١٧ قسط ربع سنوى اعتبارا من اغسطس ٢٠٢١، وقد بلغ المستخدم منه مبلغ ٤,٧١١,٧٤١ دولار امريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

يتضمن رصيد القروض مبلغ ٤,٧٩٢,٨٨٤ جنية مصري بفائدة ٢,٥ % والخاص بشركة حلف كستومر اكسبرينس و سيتم سداد الرصيد المتبقي حتى عدد ٣١ قسط.

*القرض المقدم للشركة ممنوح بضمان "للشركة القابضة للاستثمارات المالية ش.م.م " وهي الشركة القابضة الام النهائية وشركة "راية لادارة مباني مراكز الاتصالات" وشركة مركز تكنولوجيا المعلومات -سي ار ي" (شركات تابعة).

٢٩-أسهم خزينة

- بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠، وافق مجلس الادارة بشأن شراء الشركة لأسهم خزينة ، وذلك لمدة عام في حدود النسب المقررة قانونا. وقد بلغ رصيد أسهم الخزينة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٠,٢٣٩,٤١٢ جنيه مصري لعدد ١٠,٤٠٠,٠٠٠ سهم.
- بتاريخ ١٣ يناير ٢٠٢١، تم بيع أسهم الشركة من أسهم الخزينة بعدد ٤٤٠,٠٠٠ سهم، ونتج عنه انخفاض فى علاوة اصدار بمبلغ٦١٠,٥٧٦جنيه مصرى (إيضاح ١٩).
- بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٢١ وافقت الجمعية العامة الغير عادية على اعدام عدد ٤,٢٧٢,٥٠٢ سهم بقيمة اسمية ٢,١٣٦,٢٥١ وذلك لمرور الفترة القانونية للاستحواذ وتم اعتماد الجمعية من هيئة الرقابة المالية والتأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢١ وبناءً عليه تم اعدام الأسهم وتخفيض رأس المال بمبلغ ٢,١٣٦,٢٥١ جنيه مصرى وتم تخفيض أسهم الخزينة بقيمة ٢٠,٤٧٥,٧٨٠ جنيه مصرى ليصبح رصيد أسهم الخزينة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٧,٦٥٨,٩١٠ جنيه مصرى.
- بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٢١ قرر مجلس الإدارة اتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لإعدام المتبقي من اسهم الخزينة والتي مرت عليها المدة القانونية المقررة بعدد ٥,٦٨٧,٤٩٨ سهم عن طريق تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٢,٨٤٣,٧٤٩ جنيه مصري وتخفيض اسهم الخزينة بقيمة ٢٧,٦٥٨,٩١٠ جنيه مصري خصما من رصيد علاوة الاصدار بمبلغ ٢٤,٨١٥,١٦١ جنيه مصري وجاري اتخاذ الاجراءات القانونية في هذا الشأن و موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على عملية اعدام الاسهم وبالتالى اثر ذلك على أسهم الخزينة كالتالى:

أسهم الخزينة	٢٧,٦٥٨,٩١٠
يخصم	
علاوة الاسدار	(٢٤,٨١٥,١٦١)
رأس المال	(٢,٨٤٣,٧٤٩)
رصيد أسهم الخزينة المزمع تعديله	-

٣٠-الموقف الضريبي

- **شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (الشركة القابضة)**

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- تم فحص حسابات الشركة من بدء النشاط وحتى نهاية ٢٠٠٤ .

الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقا لأحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاتة فى المواعيد القانونية .

- لم تخطر الشركة بالفحص عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩
- تم فحص الشركة تقديرى عن السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الطعن على النماذج وتم الفحص الفعلى للشركة وتم احالة الخلاف للجنةالطعن وصدر قرار وجارى رفع دعوى قضائية بمعرفة الشركة.
- تم فحص الشركة تقديرى عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وتم اصدار قرار باعادة الفحص الفعلى وتم الفحص الدفترى وجارى انهاء الخلاف باللجنة الداخلية .

- **شركة راية لخدمات مراكز الاتصالات (الشركة القابضة)**

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- تم فحص حسابات ودفاتر الشركة من عام ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ وجارى انهاء الخلاف باللجنة الداخلية .
- لم يتم فحص حسابات و دفاتر الشركة حتى ٢٠٢٠ .

ب -ضرائب المرتبات

- تم فحص حسابات ودفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٠ و تم استلام النماذج .
- تم الفحص لسنوات ٢٠١١ / ٢٠١٢ و تم استلام النماذج وسداد الفروق.
- تم فحص حسابات و دفاتر الشركة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٧ وسداد الفروق .
- لم يتم فحص حسابات و دفاتر الشركة من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠.

ج -ضرائب الدمغة

- تم فحص حسابات ودفاتر الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩ وتم سداد فروق الضريبة .
- لم يتم فحص حسابات و دفاتر الشركة من ٢٠١٠ حتى ٢٠٢٠.

د - ضريبة القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة فى الضريبة العامة على القيمة المضافة وفقا لاحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

هـ - ضريبة المبيعات

- تم فحص حسابات الشركة وتم إستخراج شهادة بعدم خضوع نشاط الشركة لضريبة.

- **شركة راية لإدارة مباني مراكز الاتصالات (شركة تابعة)**

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- تم فحص حسابات ودفاترالشركة من بداية النشاط وحتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم استلام النماذج والاعتراض عليها وتم عمل لجنة داخلية وسداد الفروق .
- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقا لأحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاتة فى المواعيد القانونية علماً بأن الإقرار الضريبى يعد ربطاً للضريبة ، حال عدم طلب المصلحه الفحص الضريبى وتعديل الربط خلال فترة تقادم الضريبة طبقاً لاحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .
- تم فحص الشركة تقديري عن السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ وتم الطعن على النماذج وجاري اعادة الفحص الفعلي للشركة .
- لم تخطر الشركة بفحص حسابات و دفاتر الشركة من ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠.

٣٠-الموقف الضريبي (تابع)

ب - ضرائب الاجور والمرتبات :

تم فحص الشركة تقديرياً عن سنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٢ وتم الاعتراض عليه وتم الفحص على اساس فعلي وتم سداد الفروق .

- لم يتم فحص حسابات و دفاتر الشركة من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢٠.

ج - ضرائب الدمغة

- تم فحص حسابات ودفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١١ وتم استلام النماذج .
- لم يتم فحص حسابات و دفاتر الشركة من ٢٠١٢ حتى ٢٠٢٠.

د - ضريبة القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة في الضريبة العامة على القيمة المضافة وفقا لاحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٧ وتم من الانتهاء اجراءات رد الضريبة .

هـ - ضريبة المبيعات

- الشركة معفاة من ضرائب المبيعات .

- **شركة مركز تكنولوجيا المعلومات – سى ثري (شركة تابعة)**

أ - ضريبة الشركات المساهمة

- تم فحص حسابات الشركة منذ بداية النشاط حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ من قبل مصلحة الضرائب وتم سداد فروق الفحص.
- الشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية وفقا لاحكام قانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تعديلاته في المواعيد القانونية علما بأن الاقرار الضريبي يعد ربطا للضريبة حال عدم طلب المصلحة الفحص الضريبي و تعديل الربط خلال فترة تقادم الضريبة طبقا لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته .
- لم تخطر الشركة بالفحص حسابات و دفاتر الشركة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٢٠ .

ب - ضرائب المرتبات

- تم فحص حسابت الشركة منذ بداية النشاط حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ من قبل مصلحة الضرائب وتم سداد فروق الفحص .
- تم فحص حسابات الشركة عن اعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢ وتم سداد الفروق .
- لم يتم فحص حسابات و دفاتر الشركة من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢٠.

ج - ضرائب الدمغة

- تم فحص حسابات الشركة منذ بداية النشاط حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ من قبل مصلحة الضرائب وتم سداد فروق الفحص .
- لم يتم فحص حسابات و دفاتر الشركة من ٢٠٠٧ حتى ٢٠٢٠.

د - ضريبة القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة في الضريبة العامة على القيمة المضافة وفقا لأحكام قانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦.

هـ - ضريبة المبيعات

- الشركة معفاة من ضرائب المبيعات.

- **شركة راية كونتكت سنتر أوربا (شركة تابعة)**
  - الشركة ملتزمة بالوفاء بإلتزاماتها الضريبية لوزارة المالية البولندية طبقاً للقانون وذلك حتى٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

- **شركة راية كونتكت سنتر جالف (شركة تابعة)**
  - لا يوجد إلتزامات ضريبية على الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣١-نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم الأساسي في الأرباح عن طريق قسمة صافي الربح الخاص بالشركة القابضة القابل للتوزيع على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام. ليس لدي الشركة أسهم مخفضة.

المعلومات الضرورية لحساب نصيب السهم الأساسي والمخفض كالتالي.

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
صافي الأرباح الخاصة بالشركة القابضة	٢٢,٩٠٦,٧٦٢	٣٥,٦٣٨,١٧٥
نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (تقديري)*	(٣,٤٣٦,٠١٤)	(٥,٢٨٢,٧٢٧)
صافي الأرباح القابلة للتوزيع على ملاك الأسهم العادية	١٩,٤٧٠,٧٤٨	٣٠,٣٥٥,٤٤٨
متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام للأرباح الأساسية والمخفضة	٢٠٢١٦١٢١٢	٢٠٧٨٤٨٧١٠
نصيب السهم في أرباح العام – الأساسي والمخفض	٠,١	٠,١٥

* طبقاً للقوانين المصرية، يتم تخصيص حصة من أرباح الشركة للموظفين وأعضاء مجلس الادارة عند توزيع الأرباح.

طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٣ سبتمبر ٢٠١٧، يتم تخصيص ١٪ من أرباح الشركة السنوية و تصرف بصفة شهرية لرئيس مجلس إدارة الشركة على أن تتم تسويتها في نهاية السنة المالية بعد إصدار القوائم المالية و إعتمادها من الجمعية العامة.

٣٢ التقارير القطاعية

تحدد المجموعة مجموعتين من القطاعات و التي تستخدمها الادارة لاتخاذ القرارات حول الامور التشغيلية: قطاعات نشاط والتي يتم تحديدها بناء على أنواع الخدمات المقدمة ذات الصلة ، وقطاعات جغرافية والتي يتم تحديدها بناء على المناطق الجغرافية التي يكون للمجموعة بها مواقع تشغيل.

قطاعات النشاط والقطاعات الجغرافية:

تحدد المجموعة مجموعتين من القطاعات: قطاعات النشاط والتي يتم تحديدها بناء على أنواع الخدمات المقدمة ذات الصلة ، والقطاعات الجغرافية والتي يتم تحديدها بناء على المناطق الجغرافية التي يكون للمجموعة بها مواقع تشغيل.

قطاعات النشاط: للأغراض الإدارية، يتم تنظيم أنشطة المجموعة إلي أربعة قطاعات نشاط رئيسية:

- خدمات مراكز الإتصالات بما في ذلك: خدمة العملاء، الدعم الفني، المبيعات الواردة والتسويق التليفوني.
- خدمات إدارة قنوات المبيعات الداخلية بما في ذلك: تنميط الحساب، إدارة الحملة، قيادة الإدارة وإدارة الحساب.
- خدمات المكتب الخلفي بما في ذلك: إدارة البيانات، الخدمات المالية والمحاسبة، تجهيز كشوف المرتبات وإدارة سلسلة التوريد.
- الخدمات المهنية بما في ذلك: استضافة مراكز الإتصالات، تدريب مراكز الإتصالات، وسائل الاعلام الاجتماعية، مراكز الإتصالات واستشارات خدمات بناء الانشطة.

القطاعات الجغرافية: تعمل المجموعة حاليا في ٣ مواقع رئيسية، مصر ودبي وبولندا، جميع المواقع الجغرافية يمكن وتهدف إلى تقديم كافة الأنشطة الأربعة التي تقدمها المجموعة.

تم اعتبار القطاعات التشغيلية التي لم تستوفى أي من الحدود الكمية قطاعات يتم التقرير عنها، و تم الافصاح عنها بشكل منفصل، لأن الإدارة تعتقد أن المعلومات حول هذه القطاعات يتم متابعتها بشكل منتظم

٣٢-التقارير القطاعية (تابع)
القطاعات الجغرافية:

الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

	مصر جنيه مصري	الخليج جنيه مصري	بولندا جنيه مصري	استبعادات جنيه مصري	غير موزع جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
إيرادات	٧٠٩,٢٣٩,٥٢٢	٥٩,٥٤٤,٤٥٠	٢٠,٤٥٣,٠٩٨	-	-	٧٨٩,٢٣٧,٠٧٠
دعم حكومي		٨,٣٣٨,٤٥١		-	-	٨,٣٣٨,٤٥١
تكلفة الإيرادات	(٤٦١,٠٧٥,٤٣٦)	(٤٨,١٨٨,١٥٠)	(١١,٨٨٧,٣٨٦)	-	-	(٥٢١,١٥٠,٩٧٢)
مجمل الربح	٢٤٨,١٦٤,٠٨٦	١٩,٦٩٤,٧٥١	٨,٥٦٥,٧١٢	-	-	٢٧٦,٤٢٤,٥٤٩
مصروفات تشغيل	(٢١٧,٨١٩,٦٤٢)	(٢٦,٧٢٦,٠١٣)	(٥,٣٥٨,٣٣٤)			(٢٤٩,٩٠٣,٩٨٩)
صافي الإيرادات التمويلية	٨,٠٢٧,٩١١	(٤٦,٥٨٣)	(١٢٦,٩١٥)	-	-	٧,٨٥٤,٤١٣
فروق تقييم عمله	(٢,١٢٩,٧٠٣)	٧,١٦١	(٣٤٢,٤٧٦)	-	-	(٢,٤٦٥,٠١٨)
ارباح بيع اصول ثابته	٦١٣,٥٨٦	-	-			٦١٣,٥٨٦
ارباح /(خسائر)قبل الضرائب	٣٦,٨٥٦,٢٣٨	(٧,٠٧٠,٦٨٤)	٢,٧٣٧,٩٨٧	-	-	٣٢,٥٢٣,٥٤١
ضرائب الدخل	(٨,٧٨٣,٢٢٥)	-				(٨,٧٨٣,٢٢٥)
صافي الربح/(خسائر)	٢٨,٠٧٣,٠١٣	(٧,٠٧٠,٦٨٤)	٢,٧٣٧,٩٨٧	-	-	٢٣,٧٤٠,٣٢٩
إضافات أصول ثابتة	١١٩,٤٨٦,٥٨٣	٢١,٤١٤,٠٧٦	-	-	-	١٤٠,٩٠٠,٦٥٩
مصروفات اهلاك أصول ثابتة	(٤٥,٠٦٠,٠٧٥)	(٢,٨٣١,٩٠٥)	(٤٩,٥١٤)	-	-	(٤٧,٩٤١,٤٩٤)
إجمالي أصول	٧١٨,٨١٥,٥١٥	١٧٣,٠٧٨,٩٣٦	١٣,٠٥٠,٣٦٢	-	-	٩٠٤,٩٤٤,٨١٣
إجمالي التزامات	(٤٤٥,٢٣٩,٠٣٢)	(٥٦,٧٣١,٨٠٨)	(١٢,٣٠٧,٢٠٥)	-	-	(٥١٤,٢٧٨,٠٤٥)

الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

	مصر جنيه مصري	دبى جنيه مصري	بولندا جنيه مصري	استبعادات جنيه مصري	غير موزع جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
إيرادات	٦١٤,٢٨٣,٤١٢	١٠٢,٢٥٥,٨٠٨	١٧,٢٦٦,٠٦٠	-	-	٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠
تكلفة الإيرادات	(٤١١,٢٤٤,٥١٢)	(٧١,٢٤٧,٩٥٨)	(١٠,٧٨٧,٩٣٧)	-	-	(٤٩٣,٢٨٠,٤٠٧)
مجمل الربح	٢٠٣,٠٣٨,٩٠٠	٣١,٠٠٧,٨٥٠	٦,٤٧٨,١٢٣	-	-	٢٤٠,٥٢٤,٨٧٣
مصروفات تشغيل	(١٨١,٩٠٩,٥٢٥)	(١٧,٤٧٠,٩٠٩)	(٥,٧٢١,٣٠٤)	-	-	(٢٠٥,١٠١,٧٣٨)
صافي الإيرادات التمويلية	١٢,٤٨٤,٦٨٥	٠	(١٤٦,٠٣٣)	-	-	١٢,٣٣٨,٦٥٢
خسائر بيع اصول ثابتة	(٥٠٧,٣٩٥)	٠	٠	-	-	(٥٠٧,٣٩٥)
فروق تقييم عملة	(٢٩٦,٠٤٦)	(٨٢,٦٥٥)	(٤٨٦,٤٦٦)	-	-	(٨٦٥,١٦٧)
ارباح قبل الضرائب	٣٢,٨١٠,٦١٩	١٣,٤٥٤,٢٨٦	١٢٤,٣٢٠	-	-	٤٦,٣٨٩,٢٢٥
ضرائب الدخل	(٩,٩٠٢,٢٧٤)	٠	٠	-	-	(٩,٩٠٢,٢٧٤)
صافي الربح	٢٢,٩٠٨,٣٤٥	١٣,٤٥٤,٢٨٦	١٢٤,٣٢٠	-	-	٣٦,٤٨٦,٩٥١
				-	-	
معلومات اخري				-	-	
إضافات أصول ثابتة	٢٦,٠٢٣,١١٤	٥٨٤,٩٠٢	١٢,٩٦٥	-	-	٢٦,٦٢٠,٩٨١
مصروفات اهلاك أصول ثابتة	(٣٧,٦٠١,٣٣٣)	(٢,١٥٦,٦٠٢)	(١٧٣,٨١٩)	-	-	(٣٩,٩٣١,٧٥٤)
إجمالي أصول	٤٩٧,٧٦٠,٢٦٧	٨٦,٣٨٣,٨٠٩	٤,٩٦٩,٠١١	-	-	٥٨٩,١١٣,٠٨٦
إجمالي التزامات	(١٨٦,٠٩٥,٣٣٧)	(٤,٤٨٤,٢٥٩)	(٦,٩٤٣,٥٧٩)	-	-	(١٩٧,٥٢٣,١٧٦)

٣٢-التقارير القطاعية – تابع

قطاعات النشاط

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

	خدمات غير صوتية	خدمات مراكز الاتصالات	خدمات بيع عبر الهاتف	خدمات إحترافية	غير موزع	اجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات	٧٨,٢٠٦,٦٢٩	٣٥٤,٩٣٣,٥٥٠	٢,٠٠٢,٨٢٠	٣٥٤,٠٩٤,٠٧١		٧٨٩,٢٣٧,٠٧٠
تكلفة الايرادات	-	-	-	-	(٥٢١,١٥٠,٩٧٢)	(٥٢١,١٥٠,٩٧٢)
إجمالي الاصول	-	-	-	-	٩٠٤,٩٤٤,٨١٣	٩٠٤,٩٤٤,٨١٣

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

	خدمات غير صوتية	خدمات مراكز الاتصالات	خدمات بيع عبر الهاتف	خدمات إحترافية	غير موزع	اجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات	٥٢,٧٤٥,٢٩٧	٣٨٨,٧٦٩,٤٢٧	١,٧٠٧,٢٨٣	٢٩٠,٥٨٣,٢٧٣	-	٧٣٣,٨٠٥,٢٨٠
تكلفة الايرادات	-	-	-	-	(٤٩٣,٢٨٠,٤٠٧)	(٤٩٣,٢٨٠,٤٠٧)
إجمالي الاصول	-	-	-	-	٥٨٩,١١٣,٠٨٦	٥٨٩,١١٣,٠٨٦

٣٣-الإلتزامات المحتملة

أ- خطابات الضمان المصدرة بواسطة الشركة لصالح الغير كالتالي:

العملة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
العملة الاصلية		
جنيه مصري	٨,٠٠٧,٨٠٣	٧,١٥٢,٧٦٧
دولار امريكي	١,٨٦٦,٢٩٥	١,٨٦٦,٢٩٥
يورو	٤٧,٨٥٢	٤٧,٨٥٢
درهم إماراتى	-	٣٤٥,٠٠٠
ريال سعودى	-	-
ما يعادلها بالجنيه المصري		
جنيه مصري	٨,٠٠٧,٨٠٣	٧,١٥٢,٧٦٧
دولار امريكي	٢٩,٣٩٤,١٤٦	٢٩,٢٢٦,١٧٨
يورو	٨٤٥,٥٤٥	٩١٤,٩٣٠
درهم إماراتى	-	١,٤٦٩,٧٠٠
ريال سعودى	-	-

- بلغت قيمة غطاء الخطابات المدفوعة مبلغ ٣٤١,١٣٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ : ٣٤١,١٣٣جنيه مصري). (إيضاح ١٠)
لدى الشركة ودائع محتجزة كغطاء خطابات ضمان بمبلغ ٢,٢٠٥,٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢,١٩٢,٤٠٠ جنيه مصري). (إيضاح ١٢)

ب- قضايا قانونية

المجموعة لديها عدة قضايا عمالية مع موظفين سابقين، استنادا لتقديرات الإدارة، فان احتمالية ان تكون نتائج القضايا في صالح الشركة محتملة ، وانه ليس من المتوقع ان يكون اجمالى الاثر

٣٤-أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية

نظرة عامة
الشركة معرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدامها للأدوات المالية:
أ) مخاطر الائتمان
ب) مخاطر السوق
ج) مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها.

أ) مخاطر الائتمان
خطر الائتمان هو خطر حدوث خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التعاقدية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من ارصدة العملاء وأوراق القبض والإيرادات المستحقة ، المدينون المتنوعون والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة، وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك أرصدتها لدى البنوك.

ارصدة العملاء واوراق القبض والإيرادات المستحقة
خطر الائتمان يتمثل في عدم قدرة العملاء علي الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية، وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق التعامل مع عملاء ذو سمعة ولديهم القدرة علي الوفاء بالتزاماتهم االتعاقدية.

الأصول المالية الأخرى
فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لخطر الائتمان نتيجة لتعثر الطرف المقابل عن السداد، والحد أقصى للتعرض لخطر الائتمان يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

أرصدة لدى البنوك
تقوم الشركة بتخفيض مخاطر الائتمان المتعلقة بأرصدة البنوك عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة. ويتولى القطاع المالي بالشركة بدعم من الشركة القابضة الأم إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية. وتحد الشركة من تعرضها لخطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة الشركة لدى بنوك دولية فقط أو بنوك محلية جيدة. ولا تتوقع الإدارة وفقا للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصارف والبنوك التي تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة
يكون تعرض الارصدة المستحقة من اطراف ذات علاقة لخطر الائتمان منخفض ويكون الحد الاقصى المعرض للخطر هو القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

ب)مخاطر السوق
خطر السوق هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، مثل خطر سعر صرف العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة، وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على ارباح الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بخطر السوق القروض والتسهيلات ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة خطر السوق في إدارة الخطر والسيطرة عليه ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية.

٣٤ أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

التعرض لخطر معدل الفائدة

خطر معدل الفائدة هو خطر تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في معدلات الفائدة بالسوق. ويتعلق تعرض الشركة لمخاطر التغير في معدلات الفائدة بالسوق بشكل رئيسي بالتزامات الشركة ذات معدل فائدة متغير

ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المتغير من فترة إلى أخرى لا تتعدى عام واحد.

ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل معقول في معدلات الفائدة في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة على أرباح الشركة قبل الضريبة:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري	التغير في معدل الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري
الأصل المالي	+١%	٢٧,٣٦٨	+١٪	١٤٨,٧٦٣
	-١%	(٢٧,٣٦٨)	-١٪	(١٤٨,٧٦٣)
الالتزام المالي	+١%	(٢٨,٦٢٠)	+١٪	(٢٣,٠٧١)
	-١%	٢٨,٦٢٠	-١٪	٢٣,٠٧١

التعرض لخطر سعر صرف العملات الأجنبية

يعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل معقول في أسعار صرف الدولار الأمريكي، واليورو، والدرهم الإماراتي، الجنيه الاسترليني والريال السعودي في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة. ويرجع الأثر على أرباح الشركة قبل الضريبة إلى التغيرات في قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية. ويعد تعرض الشركة لخطر التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهري.

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
	التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري	الأثر على حقوق الملكية جنيه مصري	التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري	الأثر على حقوق الملكية جنيه مصري
دولار أمريكي	+١٠٪	٢,٩٦٥,٦٢٣	-	+١٠٪	(١,٧٥٦,٦٦٤)	-
	-١٠٪	(٢,٩٦٥,٦٢٣)	-	-١٠٪	١,٧٥٦,٦٦٤	-
درهم إماراتي	+١٠٪	(٦,٥٦٢,٤٠٨)	٨,١٤٣,٩٦٣	+١٠٪	(٥,٧٩١,٧٥٩)	٨,١٨٩,٩٥٥
	-١٠٪	٦,٥٦٢,٤٠٨	(٨,١٤٣,٩٦٣)	-١٠٪	٥,٧٩١,٧٥٩	(٨,١٨٩,٩٥٥)
يورو	+١٠٪	١,٣٧٧	-	+١٠٪	١٧,٦٤٩	-
	-١٠٪	(١,٣٧٧)	-	-١٠٪	(١٧,٦٤٩)	-
زلوتي بولندي	+١٠٪	-	(١٨٤,١٦٧)	+١٠٪	-	(١٩٧,٤٥٧)
	-١٠٪	-	١٨٤,١٦٧	-١٠٪	-	١٩٧,٤٥٧
ريال سعودي	+١٠٪	٩٨٢	-	+١٠٪	٩٧٦	-
	-١٠٪	(٩٨٢)	-	-١٠٪	(٩٧٦)	-
جنيه استرليني	+١٠٪	٦٠,٩٨٧	-	+١٠٪	١٤٠,٤٢٩	-
	-١٠٪	(٦٠,٩٨٧)	-	-١٠٪	(١٤٠,٤٢٩)	-

٣٤- أهداف وسياسات إدارة مخاطر الأدوات المالية (تابع)

ج) مخاطر السيولة

يتم متابعة التدفقات النقدية و متطلبات السيولة الخاصة بالشركة بواسطة إدارة الشركة. و يتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق اقتراض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات أو القروض.

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة بما فيها مصروفات خدمة الالتزامات المالية.

ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية الخاصة بالشركة استنادا إلى الدفعات التعاقدية غير المخصومة.

الالتزامات المالية	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١					
تسهيلات ائتمانية	-	٩,٥٧٥,٦١٥	-	-	٩,٥٧٥,٦١٥
قروض طويلة الاجل	-	-	٥٧,٥١٠,٣١٥	-	٥٧,٥١٠,٣١٥
الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل	-	٢١,٤٩٢,٤٩٦	-		٢١,٤٩٢,٤٩٦
موردون	-	٥٣,٧٩١,٧٦٢	-	-	٥٣,٧٩١,٧٦٢
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	-	٩٢,١٥٢,٦٠٧	-	-	٩٢,١٥٢,٦٠٧
مستحق الى أطراف ذات علاقة	-	٨,٠٤٤,٢٩٨	-	-	٨,٠٤٤,٢٩٨
التزام تأجير تمويلي – قصير الاجل	-	٥٣,٠٣٠,٨٢٢	-	-	٥٣,٠٣٠,٨٢٢
التزام تأجير تمويلي – طويل الاجل	-	-	١٩٨,٠٤٨,٢٤٤	-	١٩٨,٠٤٨,٢٤٤
دائنو توزيعات أرباح	-	٢,٦٦٩,٣٦٤	-	-	٢,٦٦٩,٣٦٤
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة	-	٢٤٠,٧٥٦,٩٦٤	٢٥٥,٥٥٨,٥٥٩	-	٤٩٦,٣١٥,٥٢٣

الالتزامات المالية	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠					
تسهيلات ائتمانية	٤,٤٢٢,٤٨٧	-	-	-	٤,٤٢٢,٤٨٧
الجزء المتداول من قروض طويلة الاجل	١٠,٤٢٧,٧٤٤	-	-	-	١٠,٤٢٧,٧٤٤
موردون	٣٣,٨١٥,٧٣٥	-	-	-	٣٣,٨١٥,٧٣٥
مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	٦٤,٩٨٠,٨٣٧	-	-	-	٦٤,٩٨٠,٨٣٧
مستحق الى أطراف ذات علاقة	٧,٦٠٤,٤٧٤	-	-	-	٧,٦٠٤,٤٧٤
دائنو توزيعات أرباح	٤,٦٥٤,٨٧٠	-	-	-	٤,٦٥٤,٨٧٠
إجمالي الالتزامات المالية غير المخصومة	١٢٥,٩٠٦,١٤٧	-	-	-	١٢٥,٩٠٦,١٤٧

القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للمجموعة ارصدة النقدية لدى البنوك، ارصدة العملاء واوراق القبض والإيرادات المستحقة، والأرصدة المدينة أخرى، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالمجموعة فتشمل ارصدة الموردون و التسهيلات الإئتمانية والارصدة الدائنة الاخرى والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وضرائب الدخل المستحقة ودائنو توزيعات أرباح.

ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

٣٥- نظام الإثابة والتحفيز

قامت الجمعية العامة غير العادية في ٢٧ يناير ٢٠١٨ بالموافقه علي اعتماد تطبيق نظام الإثابة والتحفيز لصالح المستحقين للأسهم وهم أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين ،مديرون العموم ،أو مديرو الصف الأول، العاملين بالشركة أو شركاتها التابعة وفقاً لقرار لجنة الإدارة والإشراف علي نظام الإثابة والتحفيز من خلال إقرار نظام منح أسهم مجانية بحيث يتم منح الأسهم للتحفيز والإثابة وتحديد عددها طبقاً للتقييم السنوي للعاملين بما لا يتعدى ٥٪ من إجمالي رأس المال المصدر للشركة وذلك خلال خمس سنوات علي أن تتم منح الأسهم تمويلاً أما عن طريق الشراء أسهم خزينة أو زيادة رأسمال الشركة وتخصيص تلك الزيادة لصاح نظام التحفيز والإثابة وتحقيق شروط منح الأسهم لأى من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين ،مديرون العموم ،مديرو الصف الأول ،أو العاملين بالشركة أو شركاتها التابعة وفقاً لقرار لجنة الإدارة والإشراف علي نظام الإثابة والتحفيز وكذلك اعتماد بيان الإفصاح بذلك طبقاً لأحكام المادة ٥٠ من قواعد القيد والمادة رقم ٦١ من الإجراءات التنفيذية لها.

في ٩ يناير ٢٠١٩، وافقت الجمعية العامة على زيادة رأس مال الشركة المصدر من ٥٣,٠٣٠,٢٠٣ جنيه مصري إلى ١١١,٣٦٣,٦٣٦ جنيه مصري بزيادة قدرها ٥٨,٣٣٣,٣٣٣ جنيه مصري موزعاً على عدد ١١٦٦٦٦٦٦٦ سهم بقيمة إسمية قدرها ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد وتوزيع سهم مجاني لكل سهم بما يعادل ١٠٦٠٦٠٦٠٦ سهم، وتخصيص الباقي وهو ١٠٦٠٦٠٦٠ سهم لنظام تحفيز واثابة العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين الخاص بالشركة والمعتمد من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٨، تمويلاً من حساب الأرباح المرحلة البالغ ١٢,٦٦٦,٢٧٨ جنيه مصري و من أرباح العام البالغ ٩٤,٨٢٠,٩٩٢ جنيه مصري ومن علاوه اصدار البالغ ٧٥,٣٠٦,٩٢٥ جنيه مصري عن السنه الماليه المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ليصبح رصيد نظام الاثابه والتحفيز لعدد ١٠٦٠٦٠٦٠ سهم بمبلغ ٥,٣٠٣,٠٣٠ جنيه مصري .

٣٦- عقود الايجار – اصول حق انتفاع

بتاريخ ١ يناير ٢٠٢١ قامت الشركة بتطبيق المعيار المحاسبى المصرى الجديد رقم (٤٩) لعقود التأجير و قد نتج عن تطبيق هذا المعيار التعديلات التالية:

البند	المبلغ	
أصول حق انتفاع	٢٩٠,٥١٢,٥٩٦	بند جديد
مجمع استهلاك اصول حق انتفاع	(٩٦,٦٠٩,٤٢٧)	بند جديد
التزام عقود تأجير تمويلى	٢١٣,٠٧٥,١٥٥	بند جديد
دفعات مقدمة	(٥,٣٢٥,٩٩٥)	تسويات
أرباح مرحلة	(٢٤,٥٧٧,٧٦٥)	تسويات

بعد تطبيق المعيار المحاسبى المصرى الجديد رقم (٤٩) عقود التاجير فقد نشأ ما يلى:

التكلفة	مباني	الاجمالي
١ يناير ٢٠٢١	-	-
تسويات	٢٩٠,٥٦٠,٤٩٥	٢٩٠,٥٦٠,٤٩٥
إضافات	١٢٨,٢٨٦,٠٨٨	١٢٨,٢٨٦,٠٨٨
اضافات في تاريخ الاستحواذ	١٢,٤٨٣,٨٥٣	١٢,٤٨٣,٨٥٣
استبعادات	(١٠٩,٥٩٥,٢٥٥)	(١٠٩,٥٩٥,٢٥٥)
فروق تقييم	٥١,٨٠٥	٥١,٨٠٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٢١,٧٨١,٩٨٦	٣٢١,٧٨١,٩٨٦
مجمع الاهلاك		
١ يناير ٢٠٢١		
تسويات	(٩٦,٦٣٣,٢١٣)	(٩٦,٦٣٣,٢١٣)
مجمع الاهلاك في تاريخ الاستحواذ	(٤٤١,٨٠٠)	(٤٤٦,٨٠٠)
تسويات خلال العام	٢٥,٦٦٩,٥٧٥	٢٥,٦٦٩,٥٧٥
استهلاك العام	(٦٠,٤٢٧,٢٠٢)	(٦٠,٤٢٧,٢٠٢)
استبعادات	٣٧,٨٠٥,١٥٦	٣٧,٨٠٥,١٥٦
فروق تقييم	(٣١,٦٤٥)	(٣١,٦٤٥)
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	(٩٤,٠٦٤,١٢٩)	(٩٤,٠٦٤,١٢٩)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٢٢٧,٧٢٢,٨٥٧	٢٢٧,٧٢٢,٨٥٧